

TRESTECHNOLOGY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO DEL 2017

NOTA 1.- NATURALEZA Y OBJETO

TRESTECHNOLOGY S.A; fue constituida en Ecuador el 21 de noviembre del 2011 y su objetivo social es Diseño, producción y comercialización de modelos impresos en 3D para arquitectura (maquetas), modelos conceptuales y prototipos funcionales para el diseño de productos, además de la digitalización en tres D (3D). El plazo social es de 50 años a partir del registro, es una Sociedad Anónima controlada por la Superintendencia de Compañías, la compañía se encuentra en la ciudad de Quito en Azucenas N47-60 y Eloy Alfaro.

NOTA 2.- BASE DE PRESENTACION Y MEDICION

a.- Bases de Presentación

Los estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFS", emitidas por la Accounting Standards Board ("IASB") vigentes al 31 de diciembre del 2017. Para efectos financieros se ha aplicado el método del devengado.

b.- Bases de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por la obligaciones por beneficios a empleados. Los estados financieros se presenta de dólares de los EEUU es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de La Compañía.

Para la preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF se realizaron ciertas estimaciones y se establecieron algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Sin embargo Trestechology S.A; no tiene cuentas que requieran de estimaciones.

La compañía aplica las normas para PYMES-MICRO de acuerdo a la calificación del Servicio de Rentas Internas.

c.- Presentación de los estados financieros

El siguiente conjunto de reportes son considerados los estados financieros a ser presentados en forma anual.

Estado de Situación Financiera.- Detalla el conjunto de cuentas activas, pasivas y de patrimonio de la compañía. Se clasifican corrientes para el grupo de cuentas que cumplen el objeto social y en no corriente para el grupo de cuentas que soportan indirectamente en el cumplimiento social de la empresa. Dentro de esta clasificación de corriente y no corriente se clasifica en función de su liquidez.

Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su "naturaleza", ingresos, costos y gastos. Representa la eficiencia del manejo de la empresa, de igual forma se consideran ingresos, costos y gastos corrientes los que corresponden al fiel cumplimiento del objeto social de la empresa y los no corrientes a aquellos rubros de soporte o participación indirecta para el cumplimiento del objeto social de la empresa.

Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiación.

Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas.

NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros para empresas PYMES-MICRO en los diferentes grupos de cuentas activas, pasivas, de patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Efectivo en Caja y Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en

efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Instrumentos financieros

Cuentas por Cobrar: Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía mantiene únicamente cuentas por cobrar corrientes y relacionadas al giro del negocio.

El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Cuentas por Pagar: Los valores por pagar corresponden a obligaciones con el fisco, con los empleados, incluyendo obligaciones patronales como el IESS y el MRL. Se registran valores de financiamiento de corto y largo plazo debidamente justificados y valorados.

Impuestos, contribuciones y otros

Son en su conjunto gastos y costos que se debe pagar el fisco en el margen del negocio realizado en el periodo fiscal correspondiente. Se paga impuestos por IVA, impuesto a la Renta, contribución Superintendencia de Compañías, Impuestos Municipales de patente y giro de capitales. Todos estos rubros se consideran gastos deducibles siempre que cumplan con las normas establecidas por los entes de control.

Cuentas patrimoniales

Los registros en estas cuentas corresponden a los aportes en efectivo de los socios, las reservas legales, otra reserva constituida. Resultados acumulados, resultado del ejercicio. Otros resultados integrales.

Corresponden a los rubros con los que cuentan los accionistas.

Ingresos Corrientes y no Corrientes

Los ingresos corrientes corresponden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda. Los ingresos son reconocidos a la cuenta en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos no corrientes corresponden a valores recibidos por operaciones de soporte financiero para el cumplimiento de objeto social de la empresa.

Costos y Gastos

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 4.- COMPOSICION POR RUBRO

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

La composición de este rubro es la siguiente al 31 de diciembre del 2017: Caja Bancos \$766,47 que corresponde al saldo de la cuenta bancaria.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 4.044,18 corresponde a la facturación comercial.

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 se presenta \$ 3.107,27 en productos terminados. \$ 840.60 en productos no producidos por la compañía y \$ 2.509,06 en materia prima.

IMPUESTOS CORRIENTES A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

Al cierre del año 2017 el crédito tributario a favor del contribuyente es de \$ 204.24 corresponde a retenciones de impuesto a la renta.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El valor de \$ 35.30 a favor de proveedores locales comerciales.

OBLIGACIONES FISCALES

Con la administración tributaria Servicio de Rentas Internas \$ 883.92 por retenciones en IVA y de impuesto a la renta realizado a terceros. El valor de \$281,80 corresponde a la provisión de impuesto a la renta del año.

El valor de la cuenta por pagar \$ 194.19 corresponde a las planillas que se deben pagar hasta el 15 de enero del 2018.

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

El valor total de este rubro es de \$ 1.464,17 y corresponde a Este rubro se encuentra por Sueldos por pagar \$ 1.144,17; Décimo tercer sueldo \$ 70 ,00 y Décimo cuarto sueldo \$ 250,00

PRESTAMOS ACCIONISTAS

Al cierre del año 2017 el valor a pagar a accionistas es de \$ 2.895,26 a Miguel Chávez y \$ 2.588,31 a Soledad Herrera. Valores que se planifica amortizar en el año 2018

PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía registra un patrimonio neto de US\$ 1.621,16; \$ 800,00 corresponde al aporte de socios; \$ 1.176,78 Utilidades no distribuidas y a favor de los accionistas; \$ 78,54 pérdidas acumuladas; \$ 277.08 pérdida del ejercicio.

INGRESOS CORRIENTES

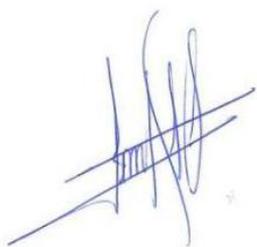
El ingreso total al cierre del ejercicio 2017 es de \$16.341,43 corresponde a \$ 5.278,56 por Venta de bienes; \$ 11.062,87 por servicio en asesorías de cortes en laser.

INGRESOS NO CORRIENTES

El valor de \$ 1.898,62 se compone de \$ 2,56 intereses ganados en la cuenta bancaria. Y \$ 1.896,06 servicio por trabajos especializados.

COSTOS Y GASTOS

El valor de \$ 2.324,15 corresponde costo de producción; \$ 145,68 Gastos de Viaje; \$ 10.875 Sueldos, salarios y demás remuneraciones al personal de la empresa; \$ 85.52 Comisiones bancarias.



Miguel Chávez Herrera
GERENTE GENERAL