

## TRESTECHNOLOGY S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO DEL 2018

#### 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 2018: Caja Bancos \$ 4.805,15 que corresponde al saldo de la cuenta bancaria y caja chica.

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2018 es de \$ 137.88 corresponde a la facturación comercial.

#### **INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2018 se presenta \$ 3.107,27 en productos terminados. \$ 840,60 en productos no producidos por la compañía y \$ 4.611,70 en materia prima.

#### **IMPUESTOS CORRIENTES A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE**

Al cierre del año 2018 el crédito tributario a favor del contribuyente es de \$ 168,61 corresponde a retenciones de impuesto a la renta.

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El valor de \$ 7.13 a favor de proveedores locales comerciales.

#### **OBLIGACIONES FISCALES**

El valor de la cuenta por pagar \$ 1838.60 corresponde a las planillas con el IESS que se deben pagar hasta el 15 de enero del 2018.

#### **BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

Estos valores corresponde a \$8.101,87 por Sueldos; Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS por \$ 1397.70; Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva) por un valor de \$ 3.177,81.

#### **PRESTAMOS ACCIONISTAS**

Al cierre del año 2018 el valor a pagar a accionistas es de \$ 3.624,92 a Miguel Chávez; \$ 2.218,76 a Soledad Herrera y \$3.945,00 a Andrés Herrera. Valores que se planifica amortizar en el año 2018

#### **PATRIMONIO NETO**

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía registra un patrimonio neto de US\$ 867.40; \$ 800,00 corresponde al aporte de socios; \$ 4.613,76 pérdidas del ejercicio; 3.860 Aportes de socios; \$ 1.176,78 Reserva Legal; 355.62 Pérdidas acumuladas de ejercicio anteriores.

#### **INGRESOS CORRIENTES**

El ingreso total al cierre del ejercicio 2018 es de \$10.833,25 corresponde a Ventas Gravadas con IVA de bienes; \$ 11.062,87 por servicio en asesorías de cortes en laser.

#### **COSTOS Y GASTOS**

El valor total de Costos y Gastos es de \$ 15.447,01 que corresponde a Gastos Operacionales \$252.88, Gastos Administrativos \$ 15.168,14 que corresponden a Sueldos y salarios \$8.101,87; Aportes a la Seguridad Social \$3.177,81, Beneficios Sociales \$1397.70; Gastos en Participación y Ferias \$630.02; Servicios Públicos \$277.80; Notarios y Registradores de la Propiedad \$\$55; Otros Gastos \$698,53; y Gastos financieros \$25.99



Andrés Bayardo Herrera González  
GERENTE GENERAL