

SOFTWARE DEVELOPMENT TRINITY TRINITYSOFT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

SOFTWARE DEVELOPMENT TRINITY TRINITYSOFT S.A. se constituyó en la República del Ecuador, el 8 de abril del año 2002 con el objeto social principal de dedicarse a la importación y exportación de bienes muebles de lícito comercio, sean materias primas o productos terminados.

Durante el ejercicio económico 2017, la compañía se dedicó exclusivamente a su objeto social.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases para la preparación de los estados financieros.- Los estados financieros de la compañía se elaboran de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), desde el año 2012, según las correspondientes Resoluciones emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Desde el año 2012, las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros, basadas en las Normas Internacionales de Información financiera (NIIFs) para pymes.

Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera.- Los registros contables para la preparación de los estados financieros se llevan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de curso legal y de unidad de cuenta en la República del Ecuador.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente a los dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de cierre de la moneda original y las diferencias se incluyen en pérdidas y ganancias del año.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Representan depósitos corrientes y depósitos a plazo, realizados en el sistema financiero, y se registran a su valor nominal.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se registran a su valor nominal como valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

El valor razonable de las cuentas por cobrar se revela en la Nota 5.

Inventarios.- Comprenden productos terminados y suministros, están valuados al costo de adquisición, no exceden al valor neto de realización. Las mercaderías en tránsito están registradas al costo.

SOFTWARE DEVELOPMENT TRINITY TRINITYSOFT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

Propiedades, planta y equipo.- Están registradas al costo, menos la depreciación acumulada, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada menos un valor residual, como sigue:

20 años para edificios, y 5 años para vehículos. (Ver Nota 7).

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Se registran a su valor nominal. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revela en la Nota 9.

Participación de los trabajadores en las utilidades .- De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales de la compañía, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga. Se revela en la Nota 11.

Impuesto a la Renta.- El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada año. En los años 2017 la tasa del impuesto a la renta fue del 22% .

Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento. Ver Nota 12.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 10% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad o para absorber pérdidas.

Ingresos- Se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar menos cualquier descuento que se otorgue a los clientes.

Costos y Gastos- Se registran en base al método del devengado.

Compensación de saldos y transacciones- Como norma general, no se compensan activos y pasivos, tampoco ingresos y gastos.

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores.

El siguiente cuadro representa información relacionada con el poder de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

SOFTWARE DEVELOPMENT TRINITY TRINITYSOFT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

Año terminado	Variación
Diciembre 31	Porcentual
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2017</u>
Bancos	<u>8053.42</u>
Total	8053.42
	=====

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las Cuentas por Cobrar, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2017</u>
Cientes	14339.07
Crédito tributario IVA	47.06
Otros	499.75
Provisión para cuentas incobrables	<u>-143.39</u>
Total	14742.49
	=====

NOTA 6 – INVENTARIOS

El detalle de los Inventarios, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2017</u>
	0
	<u>0</u>
Total	0
	=====

SOFTWARE DEVELOPMENT TRINITY TRINITYSOFT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 7 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo durante los años 2017, es como sigue:

	Saldo
	31 Dic.
	2017
Equipo de Computo	2165.38
Muebles y Enseres	942.35
Vehículos	<u>27669.69</u>
Subtotal	30777.43
Depreciación acum.	<u>- 2359.31</u>
Total	<u>28418.12</u>

NOTA 8 – OBLIGACIONES BANCARIAS

El detalle de los Impuestos Diferidos, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2017</u>
Sobregiro ocasional	1564.34
Tarjetas de Credito	<u>2409.80</u>
Total	3974.14
	=====

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas por Pagar, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2017</u>
Proveedores	18444.93
Anticipo de clientes	0
Impuestos	2241.71
IESS por pagar	1815.77
Otras cuentas por pagar	<u>0</u>
Total	22502.41
	=====

SOFTWARE DEVELOPMENT TRINITY TRINITYSOFT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 10 – PASIVOS ACUMULADOS

El detalle de los Pasivos Acumulados, al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2017</u>
Beneficios Sociales	2543.13
Participación Trabajadores	3744.99
Impuesto a la renta	<u>1230.42</u>
Total	7581.53
	=====

NOTA 11 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos de cálculo del impuesto a la renta. Una conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo de la participación a trabajadores registrada en resultados es como sigue:

	<u>2017</u>
Utilidad (Pérdida) contable	<u>24966.61</u>
15% Participación trabajadores por pagar	3744.99
	=====

NOTA 12 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, en los años 2017, la tarifa para el impuesto a la renta, se estableció en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Desde el año 2010, el impuesto a la renta es el mayor valor entre el impuesto causado y el anticipo del año. La conciliación y la base de cálculo del impuesto a la renta es como sigue:

	<u>2017</u>
Utilidad (Pérdida) contable	24966.61
Menos	
15% participación trabajadores	3744.99
Más	
Gastos no deducibles	608.70
Base imponible para el impuesto	<u>21830.42</u>
Impuesto a la renta causado - 22%	4802.67
Anticipo del impuesto	<u>0</u>
Impuesto a la renta (el mayor)	4802.67
Menos	
Retenciones en la fuente	<u>3572.25</u>
Impuesto a la renta por pagar	1230.42
	=====

SOFTWARE DEVELOPMENT TRINITY TRINITYSOFT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 13 – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social suscrito y pagado de la compañía está constituido por 800 acciones de U.S. \$ 1,00 cada una.

NOTA 14 – APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año 2017, fueron aprobados por los accionistas el 17 de marzo del 2018, mediante el acta de junta general ordinaria de accionistas.

NOTA 15 – EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros auditados.
