

**1. ANTECEDENTES.**

**TRENDICORSA S.A.-** Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante Escritura Pública No.20170901047P03813 del 21 de Julio del 2017 e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de Julio del 2017. Su objetivo social es dedicarse a las actividades de publicación; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes/servicios, comercialización, distribución, promoción, capacitación, asesoramiento, importación de actividades antes mencionada. Actualmente opera en la Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil en sus instalaciones ubicadas en la Av. Rodolfo Baquerizo Nazur, C.C. Plaza Mayor Local 27.

**2. BASES DE PRESENTACION**

Los Estados Financieros de la compañía adjuntos fueron elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y vigentes en el Ecuador, disposiciones establecidas por Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno su reglamento de aplicación, y disposiciones contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Moneda de Transacción.- Los Estados Financieros de la compañía y sus transacciones incluidas, se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda oficial y de presentación en Ecuador desde el año 2000.

Bases de consolidación.- La compañía no presenta subsidiarias o filiales dentro de la información que revela.

**3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

Efectivo y equivalente de efectivo.- Se incluye dentro del efectivo tanto la caja como los depósitos bancarios disponible para su uso inmediato en caja. La compañía tiene como política recibir cheques solo a la orden de la misma y transferencias bancarias. En cuanto a la recepción de efectivo la compañía se administra por los montos permitidos por bancarización, según lo establece la legislación tributaria local actual.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.- Están registradas principalmente por el valor de los créditos otorgados a los clientes, los cuales son gravados esencialmente con tarifa del Impuesto al Valor Agregado. Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales, los importes no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa se revisan los importes en

libros para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera se clasifican como activos no corrientes.

Servicios y otros pagos anticipados.- Estos valores surgen debido a que la compañía provee dinero directamente a un acreedor para bienes o servicios.

Cuentas y documentos por pagar.- Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, con pagos fijos y determinables que no tienen intereses y no cotizan en un mercado activo. Los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera se clasifican como pasivos no corrientes.

Otras obligaciones corrientes.- El pasivo por obligaciones corrientes incluyen valores a pagar a la administración tributaria, beneficios de ley a empleados y la participación a trabajadores. De acuerdo a lo dispuesto en el Código de Trabajo, la compañía realiza la provisión y distribuye entre sus empleados el 15% de las utilidades liquidas o contables antes del impuesto. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga, el pago de este beneficio se lo realiza de acuerdo al procedimiento y fecha que estipula el Código de Trabajo.

Otras cuentas y documentos por pagar.- Son valores recibidos por la compañía de sus accionistas registrado a su valor razonable.

Capital Social.- El Capital Social de la compañía está representado por participaciones que se registran al monto de la contraprestación recibida

Reserva legal.- La ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumentos de capital.

Ingresos de actividades ordinarias.- Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta del beneficio económico originado en el curso normal de las actividades de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficio provoque un incremento en el patrimonio y puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta del Impuesto al Valor Agregado.

Reconocimientos de costos y gastos.- Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

**TRENDICORSA S.A**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

Reconocimiento de Impuestos a las Ganancias.- El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El Impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año, de acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno es del 22% para el año 2017. En caso de que la utilidad del año sea parcial o totalmente reinvertida en equipos y capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa sobre el valor reinvertido disminuye.

El Impuesto diferido está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo o un pasivo, contra su valor contable en el balance, este reconocimiento de ajustes significa la determinación de diferencias temporarias.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

**4. JUICIOS Y ESTIMACIONES**

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

**5. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS**

Al 31 de diciembre del 2017, la composición de esta cuenta se detalla de la siguiente manera:

<b><i>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</i></b>	<b><i>2017</i></b>
BANCO PACIFICO	13.803,60
	13.803,60

**6. DEUDORES COMERCIALES**

Representa las cuentas por cobrar a los clientes dentro del año y la provisión por incobrabilidad, está constituido como sigue:

<b><i>DEUDORES COMERCIALES</i></b>	<b><i>2017</i></b>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	18.410,93
(-) DETERIORO ACUMULADO	-184,11
	18.226,82

**7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADO**

Son anticipos entregados a los proveedores y está formada como sigue:

<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>2017</b>
ANTICIPO A PROVEEDORES		126,00
		126,00

Corresponde a las retenciones efectuadas por el evento realizado en el JW Marriott Quito, valor que será acreditado según el contrato.

**8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones por conceptos de adquisición de bienes y/o servicios en relación a la operación de la compañía.

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>2017</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS		114,39
		114,39

**9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Son obligaciones corrientes por impuestos y beneficios a empleados según el siguiente detalle:

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>2017</b>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		637,68
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		1.025,89
OBLIGACIONES CON EL IESS		68,69
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		81,26
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		1.688,57
		3.502,09

**10. DEUDAS CON ACCIONISTAS**

La Compañía cuenta con un préstamo realizado por uno de los accionistas el cual no causa intereses.

<b>OTRAS CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>		<b>2017</b>
POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, OTROS		20.282,40
		20.282,40

**11. CAPITAL SOCIAL**

A continuación se presenta el detalle del capital social suscrito US\$ 800,00 que consiste en acciones ordinarias y nominativas con un valor de US\$ 1,00 cada una y está compuesto por los siguientes accionistas:

**TRENDICORSA S.A**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

<b>ACCIONISTAS</b>		<b>2017</b>
ACCIONISTAS LOCALES		
Jimmy Pareja		560,00
Gladys Pareja		240,00
		800,00

**12. INGRESOS POR OPERACIONES ORDINARIAS**

Comprende los valores recibidos como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social.

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>2017</b>
VENTA LOCALES DE BIENES		1.375,00
PRESTACION LOCALES DE SERVICIOS		66.830,55
		68.205,55

**13. COSTO DE VENTA**

Son costos directamente relacionados con los ingresos:

<b>COSTO DE VENTA</b>		<b>2017</b>
MATERIALES UTILIZADOS		7.768,25
OTROS SERVICIOS PRESTADOS		13.950,00
OTROS COSTOS POR SERVICIOS		31.023,12
		52.741,37

**14. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Representan los valores pagados y/o causados por la compañía para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social.

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>2017</b>
Sueldos, Salarios y demás remuneraciones		600,00
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		106,26
Aportes IESS (Incluido fondo de reserva)		80,68
Honorarios Profesionales y Dietas		900,00
Provisión para Cuentas Incobrables		184,11
Transporte		45,00
Gastos de Viaje		1.176,12
Gastos de Gestión		365,06
Suministros, Materiales, Herramientas y Repuestos		66,25
Impuestos, Contribuciones y otros		37,09
IVA que se carga al Gasto		241,25
Otros Servicios		372,68
		4.174,50

TRENDICORSA S.A  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

---

**15. GASTOS FINANCIEROS**

Se realizaron los siguientes gastos bancarios:

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>2017</b>
Gastos Bancarios NO Relacionadas Locales		32,52
		32,52

**16. IMPUESTOS A LA GANANCIAS**

<b>IMPUESTOS A LA GANANCIAS</b>		<b>2017</b>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES		11.257,16
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-1.688,57
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		27,10
UTILIDAD GRAVABLE		9.595,69
		2.111,05

**17. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Del saldo de la utilidad se destinará el valor de Reserva Legal de acuerdo a lo estipulado en la Ley de Compañías vigente para las Sociedades Anónimas.

**18. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros y hasta la fecha de su aprobación, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la compañía.

**19. APROBACION**

Los estados financieros de TRENDICORSA S.A. correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados para su publicación el 29 de Marzo del 2018.

  
SR. JIMMY PAREJA HURTADO  
Gerente General

  
CPA. SAMIA HERNANDEZ  
Contadora