

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 la Ley 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.

Activos por impuestos corrientes.- Constituyen los créditos tributarios por valores pagados de IVA en adquisiciones y retenciones recibidas, que son recuperables según la normativa tributaria.

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 liquidadas 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.

TRENDICORSA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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.

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 de Régimen Tributario Interno la tarifa vigente para el año 2018 es del 25% considerando una reducción del 3% para las microempresas. 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

Los saldos en esta cuenta al cierre del ejercicio 2019 y 2018 se detallan de la siguiente manera:

<i>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
CAJA GENERAL	0,00	1.539,00
BANCO PACIFICO	27.977,95	25.120,51
	27.977,95	26.659,51

6. DEUDORES COMERCIALES

Representa las cuentas por cobrar a los clientes y las provisiones por incobrabilidad, el saldo de los años 2019 y 2018, está constituido como sigue:

TRENDICORSA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

DEUDORES COMERCIALES	2019	2018
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	8.191,84	12.156,11
(-) DETERIORO ACUMULADO	-376,08	-305,67
	7.815,76	11.850,44

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Son valores considerados como crédito tributario por impuestos, al cierre de los años 2019 y 2018 registran los siguientes saldos:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2019	2018
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	716,43	330,83
	716,43	330,83

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones por conceptos de adquisición de bienes y/o servicios, relacionados con la operación de la compañía y registran los siguientes saldos al cierre del 2019 y 2018.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	57,42	57,42
	57,42	57,42

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Son obligaciones corrientes por impuestos y beneficios a empleados, los saldos al cierre de ejercicio 2019 y 2018 son los siguientes:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2019	2018
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	38,16	13,66
OBLIGACIONES CON EL IESS	69,56	69,19
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	509,97	359,93
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	64,10	1.420,58
	681,79	1.863,36

10. DEUDAS CON ACCIONISTAS

La Compañía cuenta con un préstamo realizado por uno de los accionistas el cual no causa intereses y registra los siguientes saldos al cierre 2019 y 2018.

OTRAS CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	2019	2018
POR PAGAR ACCIONISTAS,SOCIOS,PARTICIPES, OTROS	19.323,28	20.835,57
	19.323,28	20.835,57

TRENDICORSA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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:

CAPITAL	2019	2018
ACCIONISTAS LOCALES		
Jimmy Pareja	560,00	560,00
Gladys Pareja	240,00	240,00
	800,00	800,00

12. RESERVAS

La cuenta Reserva Legal registra al cierre de los años 2019 y 2018 los siguientes valores:

RESERVAS	2019	2018
RESERVA LEGAL	745,75	745,75
	745,75	745,75

13. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de la cuenta Ganancias Acumuladas al cierre de los años 2019 y 2018 registra los siguientes valores:

RESULTADOS ACUMULADOS	2019	2018
GANANCIAS ACUMULADAS	14.538,68	6.711,79
	14.538,68	6.711,79

14. INGRESOS POR OPERACIONES ORDINARIAS

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

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2019	2018
VENTA LOCALES DE BIENES	1.000,00	3.825,00
PRESTACION LOCALES DE SERVICIOS	25.640,00	35.926,40
	26.640,00	39.751,40

15. COSTO DE VENTA

Son costos directamente relacionados con los ingresos:

COSTO DE VENTA	2019	2018
MATERIALES UTILIZADOS	12.556,50	9.579,11
MANO DE OBRA INDIRECTA	977,86	535,71
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	9,23	810,00
OTROS COSTOS SERVICIOS	2.411,00	8.152,20
OTROS COSTOS BIENES	118,26	133,93
REGALIAS Y OTRAS NO RELACIONADAS AL EXTERIOR	4.000,00	4.000,00
	20.072,85	23.210,95

TRENDICORSA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

16. 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.

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2019	2018
Sueldos, Salarios y demás remuneraciones	3.600,00	3.600,00
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	647,04	643,00
Aportes IESS (Incluido fondo de reserva)	794,52	540,08
Honorarios Profesionales y Dietas	120,00	100,00
Otros Servicios	350,00	0,00
Provisión para Cuentas Incobrables	70,41	121,56
Transporte	0,00	81,29
Gastos de Gestión	248,91	662,62
Suministros, Materiales, Herramientas y Repuestos	70,96	588,14
Mantenimiento y Reparaciones	12,00	147,09
Impuestos, Contribuciones y otros	151,54	142,02
IVA que se carga al Gasto	52,25	184,23
Otros Servicios	2,24	35,00
ISD	0,00	142,10
	6.119,87	6.987,13

17. GASTOS FINANCIEROS

Se realizaron los siguientes gastos bancarios:

GASTOS FINANCIEROS	2019	2018
Gastos Bancarios NO Relacionadas Locales	19,96	82,82
	19,96	82,82

18. IMPUESTOS A LA GANANCIAS

El saldo a la cuenta se determina según lo detallado para el ejercicio 2019 y 2018

IMPUESTOS A LA GANANCIAS	2019	2018
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	427,32	9.470,50
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-64,10	-1.420,58
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	4.252,24	4.233,86
(-) BENEFICIO TRIBUTARIO PARA MICROEMPRESA	-11.310,00	-11.270,00
UTILIDAD(PERDIDA) GRAVABLE	-6.694,54	1.013,78
	0,00	223,03

Observación:

El beneficio tributario para microempresas fue emitido y aprobado a partir del período 2018 y la tarifa de Impuesto a la renta aplicable por los ingresos que mantiene la empresa es del 22% en ambos períodos.

TRENDICORSA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2019
Retención IR 1%	111,40
Retención IR 2%	274,20
Total Retenciones recibidas Impuesto a la Renta	385,60
Crédito Tributario IR 2018	330,83
(-) Impuesto a la Renta del Año	0,00
Saldo a favor al 31 Diciembre	716,43

19. 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.

20. 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.

21. APROBACION

Los estados financieros de TRENDICORSA S.A. correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados para su publicación el 13 de Marzo del 2020.


SR. JIMMY PAREJA HURTADO
Gerente General


CPA. SAMIA HERNANDEZ
Contadora