

TREBOL CONSULTORES S.A. TREBOLCONSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida el 04 de Junio de 2010 como TREBOL CONSULTORES S.A. TREBOLCONSA, con el objeto principal de dedicarse al servicio de capacitación, asesoramiento empresarial.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

a) Base de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2018 fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías y los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Propiedad, Planta y Equipo.- Están registrados al costo de adquisición, los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base de vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos son los siguientes:

Edificios	5%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33%

RESERVA DE CAPITAL.- De acuerdo con Resolución No. 01.Q. ICI:017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor a pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la compañía.

PARTICIPACION DE TRABAJADORES.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores, el 15% de la utilidad del Ejercicio 2018.

3. CAJA – BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo de la cuenta Caja - Bancos es el siguiente:

<u>CAJA</u>		00.00
Caja General	0.00	
<u>BANCOS</u>		66.24
Banco del Internacional	66.24	
TOTAL CAJA – BANCOS US \$		66.24

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo en las cuentas por cobrar que mantiene la compañía es el siguiente:

Cuentas por Cobrar Clientes

Relacionados - Locales	0.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR US \$	0.00

5. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo en la cuenta impuestos retenidos es el siguiente:

Crédito Tributario a favor sujeto pasivo IVA	1,032.91
Crédito Tributario a favor sujeto pasivo (Impuesto a la Renta).	81.76
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES US \$	1,114.67

7. OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo de la cuenta otros pagos por anticipado que mantiene la compañía es el siguiente:

Otros pagos por anticipado

Otros pagos por anticipado	47.54
OTROS PAGOS POR ANTICIPADO US \$	47.54

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo de la cuenta otros activos corrientes que mantiene la compañía es el siguiente:

Otros Activos Corrientes

Otros activos corrientes	4,746.32
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES US \$	4,746.32

9. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo en cuentas por pagar proveedores es el siguiente:

Ctas. Por Pagar No relacionadas locales	2,979.07
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR US \$	2,979.07

10. OBLIGACIONES CON EL IEES

Obligaciones con el IEES	148.32
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IEES US \$	148.32

11. IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 12% de

Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades. Al 31 de diciembre del 2018 el resultado fue positivo, y, el pago por impuesto pagado fue de US \$ 0.00, valor calculado como anticipo determinado para el ejercicio fiscal declarado y retenido en la fuente realizado en el ejercicio fiscal y parte de crédito tributario año 2017.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2018, el capital pagado consiste en 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una, y los accionistas son dos con el 50% de las acciones cada una y ellas son: Estefanía Lasso Morales e Ileana Morales Jaramillo.

13. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones al 31 de diciembre del 2018.

14. UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo al 31 de Diciembre de 2018 es:

	Saldos al 31/12/2018
Utilidades no distribuidas años anteriores	2,039.71
Total Utilidades no distribuidas US \$	<u>2,039.71</u>

15. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Utilidad al cierre del ejercicio es de US US \$ 7.67

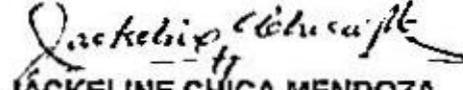
16. COMENTARIOS SOBRE EL USO LEGAL DE SOFTWARE

La Compañía sí cumple de manera fidedigna con el uso legal de programas que han sido instalados en sus computadoras, de acuerdo con las normas sobre derechos de autor, según Resolución No. 04.Q.IJ.001 publicada en el registro oficial No.289 del 10 de Marzo del 2004. No se presentan novedades al respecto.

17. COMENTARIOS SOBRE RECOMENDACIONES AÑOS ANTERIORES

La compañía tiene un buen control interno.


ILEANA BEATRIZ MORALES JARAMILLO
CI-0909835019


JACKELINE CHICA MENDOZA
Contadora Reg. 0.15795