

TRIPOLIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Basado en las Normas Internacionales de Información
Financiera Completas
(NIIF's)**

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's

TRIPOLIN S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2012

(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Año 2012	Año 2011	%
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	725,64	130,61	0,33%
Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales	4	74.204,62	48.330,53	33,45%
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales	5	129.992,06	151.404,09	58,60%
Impuestos	6	10.181,68	33.546,44	4,59%
Obras y Fiscalizaciones en Proceso	7	5.693,50	5.693,50	2,57%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		220.797,50	239.105,17	99,53%
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
Propiedad, Planta y Equipo	8	3.220,00	3.220,00	1,45%
(-) Depreciación Acumulada	-	2.175,92	1.853,92	-0,98%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		1.044,08	1.366,08	0,47%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.044,08	1.366,08	0,47%
TOTAL DE ACTIVOS		221.841,58	240.471,25	100,00%
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTE				
Cuentas por Pagar No Relacionados Locales	9	145.910,20	150.392,44	65,77%
Otras Cuentas por Pagar No Relacionados Locales	10	65.587,44	82.184,94	29,56%
Impuesto a la Renta Causado	11	706,42	-	0,32%
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		212.204,06	232.577,38	95,66%
PASIVOS NO CORRIENTE				
Otras Cuentas por Pagar No Relacionados Locales L/P	12	-	-	0,00%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		-	-	0,00%
TOTAL PASIVOS		212.204,06	232.577,38	95,66%
PATRIMONIO				
Capital Social	13	800,00	800,00	0,36%
Resultados Acumulados		7.093,87	12.862,42	3,20%
Resultado del Ejercicio Acumulado		1.743,65	5.768,55	0,79%
TOTAL PATRIMONIO		9.637,52	7.893,87	4,34%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		221.841,58	240.471,25	100,00%

VER POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DE NIIF'S Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TRIPOLIN S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	31/12/2012	%
INGRESOS	14		
Ventas Netas		26.785,37	100,00%
TOTAL DE INGRESOS		26.785,37	100,00%
COSTOS DE VENTAS	15		
Costos de Ventas		2.237,33	8,35%
TOTAL COSTOS DE VENTAS		2.237,33	8,35%
GASTOS			
ADMINISTRATIVOS	16		
Gastos de Personal		11.733,33	43,80%
Mantenimiento y Reparaciones		326,16	1,22%
Servicios de Terceros		9.274,22	34,62%
Impuestos Contribuciones y Otros		0,60	0,00%
Gastos Bancarios		9,30	0,03%
Depreciacion		322,00	1,20%
TOTAL GASTOS		21.665,61	80,89%
TOTAL COSTOS Y GASTOS		23.902,94	89,24%
PERDIDA DEL EJERCICIO		2.882,43	10,76%
(-) Participación Trabajadores		432,36	1,61%
(-) Impuesto a la Renta		706,42	2,64%
PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS		1.743,65	6,51%

**VER POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DE NIIF'S Y NOTAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

TRIPOLIN S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado en Dólares)

Flujos de efectivo de las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	911,28
Efectivo pagado prov y empleados	(2.309,67)
Intereses recibidos	-
Impuestos pagados	1.993,42
Efectivo recibido del seguro	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	595,03
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:	
Adquisición de activos fijos	-
Disminución neto en inversiones a corto plazo	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento	
Pagos de documentos por pagar	-
Dividendos pagados	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	-
Disminución neta en efectivo y equivalentes de efectivo	595,03
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	130,61
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	725,64
Conciliación	
Utilidad neta	2.065,65
Ajustes para conciliar la utilidad neta al efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Provisión para cuentas de cobro dudoso	-
Depreciación de propiedad, planta y equipo	-
Utilidad en disposición y baja de propiedad, planta y equipos	-
Retiro de muebles y enseres	-
(Aumento)/disminución en:	
Cuentas por cobrar:	
Clientes	(25.874,09)
Funcionarios y empleados	-
Accionistas	-
Otras	44.776,79
Inventarios	-
Otros activos	-
Aumento/(disminución) en:	
Cuentas por pagar proveedores	(4.482,24)
Impuesto a la renta por pagar	-
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	(18.372,76)
Sueldos y Beneficios por Pagar	2.481,68
Total Ajustes	(1.470,62)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	595,03

TRIPOLIN S. A.

ANÁLISIS FINANCIERO

El presente análisis, consiste en la interpretación de las principales cuentas que componen el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral. El objetivo principal de este estudio, se basará en la estructura porcentual de las diferentes partidas que conforman los estados financieros y su connotación, y la interpretación de las mismas mediante el uso de ratios financieros.

En lo concerniente al Estado de Situación Financiera de la Compañía, la estructura actual de los Estados Financieros muestra lo siguiente: el 99,53% de los Activos, corresponden a Activos Corrientes, en donde las Cuentas y Documentos por Cobrar y las Otras Cuentas por Cobrar son los rubros más significativos con un porcentaje del 58,60% del total de Activos respectivamente.

Por otro lado, del total de Pasivos y Patrimonio, el rubro de mayor relevancia son los Pasivos Corrientes con el 95.66%, en el cual las Cuentas y Documentos por Pagar representan el 65.77% del total de Pasivos y Patrimonio.

En relación a los resultados obtenidos en el Ejercicio, observamos que la Compañía obtiene Costos de Venta que bordean el 8,35%, valor surgido por la fabricación y desarrollo de Obras; y los Gastos que representan un 80.89%, que como resultado final da una Utilidad Contable del Ejercicio del 10.76% con respecto a los ingresos totales.

Para profundizar en el análisis de la situación financiera de la empresa, se estudiará los principales Ratios financieros del ejercicio económico, el mismo que se detalla a continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2012

NOTA 1.- OPERACIONES

El objeto social de la Compañía es principalmente la actividad de Ingeniería Civil, de acuerdo a lo señalado en el Registro Único de Contribuyentes.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) según el requerimiento establecido por la Superintendencia de Compañías, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, incluidos en dichos Estados Financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros tal como lo requieren las NIIF'S (Normas Internacionales de Información Financiera) vigentes a la fecha de preparación.

a) Bases de Medición

Los Estados Financieros de **TRIPOLIN S.A.** han sido preparados sobre la base del costo histórico.

b) Moneda Funcional y de Presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los Estados Financieros y las notas de la empresa se encuentran expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

c) Instrumentos Financieros

Todos los instrumentos financieros (activos y pasivos financieros) son reconocidos a su valor razonable a la fecha de adquisición.

i. Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales de los negocios.

d) Deterioro de los Instrumentos Financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Los **terrenos y los edificios** son activos separados, y se contabilizan como tales, incluso si han sido adquiridos de forma conjunta.

Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo están registrados a su costo histórico.

El costo de los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimado, en base a los siguientes porcentajes anuales: maquinarias y equipos el 10%, 20% vehículos, 10% muebles y enseres, y 33% equipos de computación.

Las **piezas de repuesto** y el equipo auxiliar, se contabilizan inicialmente en el Inventario, y al momento de consumirse son reconocidos en el resultado del periodo. En caso de ser piezas de repuestos importantes que se estime utilizar durante más de

un periodo, se contabilizan como Propiedad, Planta y Equipo, y cuando sólo puedan ser utilizados con relación a un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, se contabilizan como elementos de éste tipo.

Los elementos considerados como Propiedad, Planta y Equipo que no cumplieren con las características, su costo implícito, son reconocidos como un gasto en el periodo en que haya sido adquirido.

f) Beneficios a los Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

De conformidad al Código de Trabajo, la participación a los trabajadores es del 15% sobre la utilidad contable del ejercicio económico, y se reconoce al gasto en el período en el cual se genera.

i. Beneficios Post-empleo – Jubilación Patronal

De acuerdo al Código de Trabajo en el Ecuador los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus empleados que por veinticinco o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de prestaciones de jubilación patronal.

g) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el valor de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados.

Se incluirán en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir.

Se excluirán de los ingresos de actividades ordinarias todos los valores recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

Los principales Ingresos de Actividades Ordinarias de **TRIPOLIN S.A.** provienen de la prestación de servicios por actividades de construcción de ingenierías electromecánica y metalmecánica

h) Costo de Servicios

El costo de los servicios que comercializa **TRIPOLIN S.A.** incluyen: Costo por Venta de Materiales y Seguros de Obras.

i) Estado de Flujo de Efectivo

TRIPOLIN S.A. elabora anualmente un Estado de Flujos de Efectivo, utilizando el Método Directo, en el cual informa los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiación.

- i) Actividades de Operación
Son las actividades que representan la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otro tipo de actividad que no puede ser clasificada como inversión y financiación.
- ii) Actividades de Inversión
Corresponden a actividades de enajenación, adquisición o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- iii) Actividades de Financiación
Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La cuenta Efectivo y Equivalente de Efectivo, se encuentra compuesta por los valores reflejados en los Estados de Cuenta Bancarios.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2012, presentan como saldo de las Cuentas y Documentos por Cobrar el valor de USD \$ 74.204,62.

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2012, presentan como saldo de las Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionadas el valor de USD \$ 129.992,06

NOTA 6.-IMPUESTOS

Los saldos de las cuentas pertenecientes al rubro de impuestos son por Crédito Tributario por Impuesto al Valor Agregado y por Retenciones de IVA, los mismos que en total suman USD \$ 10.181,68.

NOTA 7.-MATERIALES DE CONSTRUCCION CIVIL

Los saldos de las cuentas pertenecientes al rubro materiales de construcción, al 31 de Diciembre de 2012 presentan un saldo de USD \$ 5.693,50

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía mantiene como importe neto en Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre de 2012, un valor que asciende a los USD \$ 1.044,08 los mismos que son utilizados para contribuir a la actividad económica que desarrolla TRIPOLIN S.A.

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCALES

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2012, presentan como saldo de las Cuentas por Pagar No Relacionados Locales el valor de USD \$ 145.910,20

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2012, presenta como saldo de las USD \$ 65.587,44

NOTA 11.- IMPUESTOS POR PAGAR

Este valor es el pago que se genero la compañía en este año 2012, el mismo que al 31 de Diciembre de 2012 por USD \$ 706,42.

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS LP

Son las obligaciones que se generaron al 31 de Diciembre de 2012 presenta un valor de USD \$ 0.

NOTA 13.- PATRIMONIO

El Patrimonio de la compañía es de USD \$ 9,637.52 al 31 de Diciembre de 2012.

NOTA 14.- INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2012, los ingresos de la Compañía ascienden a USD \$26,785.37 El mismo que está compuesto de Ventas de Bienes y Servicios por un valor.

NOTA 15.- COSTOS DE VENTAS

Los costos atribuidos que presenta la compañía corresponden a los Costos por venta de materiales por un valor de USD \$ 2,237.33

NOTA 16.- GASTOS

Los gastos en los que incurrió TRIPOLIN S.A. para desarrollar sus actividades suman un valor de USD \$ 21,665.61

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de Diciembre y la fecha de elaboración de este Informe, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.