TRIECK S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2019.

1. Descripción del negocio y principales políticas contables

TRIECK S.A., fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la ciudad de Guayaquil el 28 de septiembre del 2005 e inscrita en el Registrador Mercantil de la misma ciudad el 29 de septiembre del 2005, la oficinas administrativas y actividades principales de la Compañía son desarrolladas en la ciudad de Guayaquil, con sucursal en Samborondón y Guayaquil, su actividad consiste en la importación y venta al por menor de prendas de vestir. Sus productos corresponden a ropa de mujer de la Marca Lu by Lolita.

El personal empleado para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre del 2019 ascendió a 12.

BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros y sus notas explicativas se presentan de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias dólares de los Estados Unidos de América (USD.) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la sociedad y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en.

Flujo de Efectivo.- La Compañía para propósito de presentación del estado de flujos de efectivo incluye en esta cuenta caja y bancos temporales cuyo vencimiento es menor a tres meses o corresponde a valores de alta liquidez.

Inventarios.- Están registrados de acuerdo a lo establecido en la NIC 2., es decir el costo no excede el valor neto realizable y se determina en base al método promedio.

Las mercaderías en tránsito se registran al costo según facturas más los gastos de nacionalización incurridos.

Propiedad, Planta y equipos.- Están contabilizados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil probable así:

	Tasas
Instalaciones y Muebles Enseres	10 %
Vehículos	20 %
Equipo de computación y comunicación	33,33 %

Conforme a las leyes establecidas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se reconocen logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente.

Cuentas por Pagar.- Se encuentran registradas al costo y no supera la estimación confiable del monto de a obligación.

Jubilación Patronal, Desahucio y Contractuales.- La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores.

Las provisiones son registradas en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

Participación de los empleados en las utilidades.- La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Provisión para impuesto a la renta.- La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga, con base en el método del impuesto por pagar.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables.

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce las ventas como ingresos cuando se efectúa la transferencia de la totalidad de los riesgos y los derechos relativos a la propiedad de los bienes al comprador. Los ingresos son generados en su mayoría por las ventas de las prendas de vestir.

Reconocimiento de Costos y Gastos.- Los costos y gastos son reconocidos sobre el método de causación.

Intereses pagados.- Son reconocidos en resultados a base al método del devengado.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra la existencia en dinero en efectivo, disponible en forma inmediata. El saldo a 31 de diciembre del 2018 y 2019 está compuesto por:

	2018	2019
Efectivo	6,650.63	3,498.02
Bancos Locales	80,622.65	118,449.44
	87,273.28	121,947.46

3. ACTIVOS FINANCIEROS

Comprende el valor de las cuentas por cobrar a cargo de terceros y a favor de la Sociedad.

La cuenta deudores se detalla así:

	2018	2019
Clientes	33,820.45	29,425.73
(-) Provision Cuentas Incobrables	-837.97	-837.97
Otras Cuentas por Cobrar	831.77	866.23
	33,814.25	29,453.99

1. Cuentas por cobrar clientes comprende ventas realizadas los últimos días del mes de Diciembre/2019

2. El rubro de otras cuentas por cobrar comprenden las cuentas por cobrar empleados:

4. INVENTARIOS

La mercadería del almacén, comprados a terceros se presentan a su valor razonable. El costo de las mercaderías comprende el costo valor CIF más todos los gastos de nacionalización. Los otros inventarios a su valor razonable, los cuales no exceden su valor de mercado. Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de inventario es como sigue:

	2018	2019
Inventario de Mercaderias	104,858.40	124,427.28
Inventarios en Fundas	1,887.79	6,272.49
Mercaderia en Transito	-	
	106,746.19	130,699.77

5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Comprende el conjunto de bienes que posee la Sociedad, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus operaciones. Las Propiedades, Planta y Equipos se presentan a su valor razonable.

La depreciación de los activos se registra en los resultados el año, utilizado tasa de depreciación basada en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

	Saldo al 1 de Enero 2019	**Adiciones**	**Saldo al 31 de Diciembre 2019**
Instalaciones	131,387.42	-	131,387.42
Muebles Y Enseres	49,242.95	-	49,242.95
Equipos de Computación	8,688.55	-	8,688.55
Vehículos	40,169.64	-	40,169.64
Total	229,488.56	-	229,488.56

	Saldo al 1 de Enero 2017	**Depreciacion Anual**	**Saldo al 31 de Diciembre 2017**
Depreciacion Acumulada	153,165.82	14,230.90	167,396.72
Total Depreciacion Acumulada	153,165.82	14,230.90	167,396.72

6. PASIVOS CORRIENTES

Comprende el valor de las obligaciones, por concepto de la adquisición de bienes y servicios, en desarrollo de las operaciones. Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 se detallan a continuación:

	2018	2019
Cuentas y Documentos por Pagar		
Proveedores Locales	15,764.91	27,504.36
Proveedores del Exterior	109,908.43	118,942.57
	125,673.34	146,446.93
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Prestamos	12,570.22	25,000.00
Tarjetas de Crédito	5,541.38	4,876.43
	18,111.60	29,876.43

7. PASIVOS NO CORRIENTES

Préstamos otorgados por el Gerente y accionistas de la empresa para liquidez de la Compañía

	2018	**2019**
Prestamos de Accionistas		
Victoria de Seminario	20,540.75	15,095.89
Ivy Seminario	72,113.30	59,425.45
	92,654.05	74,521.34

8 .CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US $ 1,00 cada una, conformadas de la siguiente manera:

	Participación %	Acciones ordinarias y nominativas
Sra. Ivy Seminario Youree	50	400,00
Sra. Victoria Youree Valdez	50	400,00

9. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que esta como mínimo alcance el 50% el capital social.

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

10. INGRESOS PÒR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponden a las ventas realizadas en 2019 de acuerdo al giro del negocio

Ingresos de Actividades Ordinarias		**$750,409.69**
Ventas efectuadas en el periodo 2019	752,589.68	
(-) Facturacion de Autoconsumo 2019	2,179.99	

Ivy Seminario Youree
Gerente General

Jose Mero Ostaiza
Contador
Reg. 35168