

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre del 2011

1.- Información general

Identificación:	TRINIVIC S.A.
Estados Financieros:	Individuales
Fecha cierre periodo:	2.011
Moneda de Presentación:	USD\$ Dólares
Grado de Redondeo:	No hay
Domicilio:	Urbanización Floral Villa Club solar 15 V.# 15
Descripción de Actividades:	Servicio de Fumigación y control de plagas en General
Fecha de Constitución:	Agosto 01 del 2.011

1. Objetivos

El objetivo de los estados financieros de Trinivic S.A. es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los estados de flujos de la compañía correspondiente al ejercicio económico 2011, con la finalidad de que dicha información sea útil para la gerencia en la toma de decisiones.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB). Están presentados en la unidad monetaria (Dólares), que es la moneda utilizada en el país del domicilio de la compañía.

3. Políticas contables

Los Principios, bases, reglas y procedimientos específicos que la compañía adopto en la preparación y presentación de los estados financieros bajo el requerimiento NIIF para PYMES están basadas en informaciones comprensibles, comparables, relevantes de equilibrio y fiables para las necesidades y tomas de decisiones, en el sentido de que los estados

financieros representan fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la compañía.

En algunos casos, fue necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

4.- Medición de costos y Gastos

Medición Inicial

En el renacimiento inicial, la compañía medirá sus activos, pasivos al costo histórico y al valor razonable.

Medición Posterior

La compañía medirá sus activos financieros básicos y los pasivos financieros básicos al costo amortizado menos el deterior del valor y al valor razonable.

Los costos y gastos se registran por el método del devengado.

Las definiciones, criterios de reconocimientos y conceptos de medición aplicadas por la gerencia para los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reflejan la esencia económica de las transacciones al 31 de diciembre del año 2011.

5.- Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos o gastos

El reconocimiento estará basado en las partidas que cumplan la definición para ser considerados un activo, pasivo, ingreso o gasto, y también si que satisfacen los siguientes criterios:

- a) Que sean probables, es decir que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad, y
- b) Las partidas deben tener un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

NOTAS:

1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Identificación:	TRINIVIC S.A.
Estados Financieros:	Individuales
Fecha cierre periodo:	2.011
Moneda de Presentación:	USD\$ Dólares
Grado de Redondeo:	No hay
Domicilio:	Urbanización Floral Villa Club solar 15 V.# 15
Descripción de Actividades:	Servicio de Fumigación y control de plagas en General
Fecha de constitución:	Agosto 01 del 2.011

Activos Corrientes:

Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo al 31 de diciembre del 2.011 del efectivo es de \$ 400 y corresponde al 50% del capital pagado que dispone la compañía para el inicio de sus operaciones regulares, proyectadas para el año 2012, ya que en el presente ejercicio no se realizaron transacciones.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar

El valor contabilizado en otras cuentas por cobrar corresponde al valor que los accionistas deberán cancelar para cumplir con el total del capital suscrito, ya que este ha sido cancelado solo en un 50% y se espera que para el inicio del periodo 2012 haya sido cancelado en su totalidad según lo establecido por la gerencia, también se dejó establecido que estos valores no generaran ningún interés.

La política de crédito que la empresa tendrá con sus clientes será de 30 días, y otras cuentas por cobrar, su recuperación será en un periodo entre 15 y 30 días, además en esta cuenta generalmente se registraran valores por concepto de anticipos a proveedores de bienes y servicios, anticipos y prestamos al personal.

Inventarios

La compañía en su estado de situación, no refleja existencias de materia prima, suministros o productos terminados, ni tampoco mercaderías en tránsito debido a que no se realizó ninguna actividad en el ejercicio 2.011. los accionistas tienen planificado comenzar sus

actividades productivas para mediados del año 2012, periodo en el cual se deberá adquirir los insumos necesarios para la prestación del servicio que es la actividad principal.

Reconocimiento y medición de los inventarios:

Las políticas de reconocimiento que se aplicaran en las existencias dependerán del destino para lo cual sean adquiridos los inventarios:

- a) Adquisiciones para la venta.
- b) Adquisiciones para el consumo normal de las operaciones.

Las políticas de medición que se efectuaran a los inventarios estarán basada en técnicas, tales como el método de costo promedio, y el precio de venta se determinara considerando los costos de adquisición, de transformación y otros incurridos para determinar el precio de ventas o el precio para el consumo de la actividad.

Activos no Corrientes:

Inversiones en Asociaciones

La compañía no tiene inversiones en asociadas y dentro de sus misiones y visiones no ha contemplado ninguna posibilidad de asociación alguna, debido a su reciente constitución, no se descarta la posibilidad y se espera que una vez que inicie sus actividades, se recurran a inversiones.

Propiedad, planta y equipos

La compañía en este periodo 2011 no dispone de activos fijos por su reciente constitución, pero según lo proyectado se espera que para el próximo ejercicio económico, empiece a funcionar con sus actividades para la cual fue creada. Una vez que que adquieran los equipos necesarios para su producción, estos serán depreciados según su vida útil, para los cuales se utilizara el método lineal, de existir algún cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, se revisara la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar en libros el importe recuperable o se reconoce la perdida por deterioro del valor en resultados.

Los porcentajes utilizados para la depreciación serán:

Edificios: 5%

Muebles y Enseres:	10%
Maquinarias y Equipos:	10%
Vehículos:	20%

Activos Intangibles

La compañía no posee activos intangibles al 31 de diciembre del 2.011, debido a que por su reciente constitución no fue posible ponerla en marcha como se había proyectado. Se tiene presupuestado adquirir un programa informático para ser amortizado a lo largo de la vida útil, estimado en cinco años, empleando el método lineal.

PASIVOS

Pasivos corrientes

Sobregiros Bancarios y préstamos bancarios

La compañía no solicitó ningún préstamo ni sobregiro bancario, debido a que no tuvo movimiento en el ejercicio económico 2011. Se espera que una vez que inicie sus operaciones, se contemple la posibilidad de solicitar créditos bancarios y los gastos por intereses se reconocerán sobre la base del método del interés efectivo y se consideraran como costos financieros.

Acreedores Comerciales

La compañía no refleja cuentas ni documentos por pagar con ningún acreedor porque no efectuó operaciones en el periodo 2011, Se espera que la empresa una vez que inicie sus actividades en el siguiente periodo económico recurra a adquirir obligaciones con acreedores comerciales para el financiamiento en la adquisición de activos (inventarios y equipos), dichas obligaciones se efectuaran en moneda extranjera (\$dólares) y con la tasa de interés vigente y como política de crédito ha solicitar a los proveedores será de 60 días, cancelando 30% de entrada y dos pago de 35%, el primero a 30 días y el 2do a 60 días.

Otras cuentas por pagar

La compañía no refleja valores en otras cuentas por pagar, debido a que no realizo ninguna actividad en el ejercicio económico 2.011, se espera que una vez que inicie sus actividades,

la política de crédito a utilizar será de 30 días, entre los posibles pagos a contabilizar estarán el IESS, el SRI y aquellas cuentas de créditos corrientes máximo a un mes.

Provisiones por Beneficios a los empleados

En el ejercicio económico 2011 no se realizó ninguna provisión por beneficios ni valoración actuarial a empleados, debido a que la compañía no contrató a ningún personal porque aun no comienza a funcionar, se prevé que para el siguiente periodo la empresa ya cuente con personal especializado y capacitado para empezar sus operaciones.

Otras provisiones

La compañía no registró ningún valor en esta cuenta, debido a que no tuvo actividad en el ejercicio 2011, debido a su reciente constitución.

En esta cuenta registraremos las otras provisiones para cancelar valores como por ejemplo contribución a la superintendencia de compañías, impuestos municipales, permisos al cuerpos de bomberos, impuesto a la universidades, certificaciones y otros impuestos.

Impuestos corrientes por pagar

La compañía durante el ejercicio económico 2011 no registró pérdidas ni ganancias, debido a que no realizó ninguna actividad económica.

Cuando se tenga actividad, la compañía revelará la información de forma separada de los impuestos corrientes y diferidos, así como también los ajustes que surjan de un cambio en el ajuste fiscal de la entidad o de sus accionistas.

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2011 es de \$ 800, el mismo que está cancelado en un 50% y, está distribuido de la siguiente forma:

Capital autorizado: \$1.600,00

Capital suscrito: \$ 800,00

Acciones emitidas: \$ 800,00

Valor Nominal: \$1,00 c/u

Distribución de Acciones:

Cándelo Macías Víctor Jaime \$ 560,00 acciones de \$ 1,00 c/u

Pincay Sánchez Alexandra Trinidad 240,00 acciones de \$ 1,00 c/u

Los accionistas dejaron establecido en actas todos los derechos, privilegios y restricciones que afecten a la emisión de acciones, distribución de dividendos y reembolso de capital que se aplicaran cuando la compañía empiece a generar ganancias.

RESERVAS

La compañía no tuvo ningún tipo de reservas, porque no tuvo movimiento en el ejercicio económico 2011. A medida que la compañía presente utilidades se realizaran las correspondientes reservas legales de acuerdo a la ley que es de un 10% de la utilidad a distribuir. Estos valores serán respaldados por actas debidamente firmadas por los accionistas.

NOTAS:

ESTADO DE SITUACION INTEGRAL

1.- Información general

Identificación:	TRINIVIC S.A.
Estados Financieros:	Individuales
Fecha cierre periodo:	2.011
Moneda de Presentación:	USD\$ Dólares
Grado de Redondeo:	No hay
Domicilio:	Urbanización Floral Villa Club solar 15 V.# 15
Descripción de Actividades:	Servicio de Fumigación y control de plagas en General
Fecha de Constitución:	Agosto 01 del 2.011

Partidas de ingresos

La compañía no tuvo ningún Ingreso que reflejar en el estado de resultados integral en el ejercicio económico 2.011, debido a que no realizó ninguna actividad por su reciente constitución, se estima que para el siguiente periodo cuando la compañía empiece a funcionar, el estado de resultado integral será elaborado conforme lo requiere las NIIF considerando solamente aquellas partidas de ingresos reconocidos en el periodo, como Ingresos de actividades ordinarias.

Cuando inicie las operaciones la empresa los ingresos se reflejarán bajo el método de devengado con cargo a la cuenta clientes.

Al final del año se realizará la provisión para cuentas incobrables de acuerdo a lo que dice la ley del 1%.

Partidas de Egresos

La compañía no tuvo ningún Egreso que reflejar en el estado de resultados integral en el ejercicio económico 2.011, debido a que no realizó ninguna actividad por su reciente constitución, se estima que para el siguiente periodo cuando la compañía empiece a funcionar, el estado de resultado integral será elaborado conforme lo requiere las NIIF considerando solamente aquellas partidas de Egresos reconocidos en el periodo, los gastos y costos se agruparán de acuerdo con su naturaleza y función, ejemplo su costo de venta separado de los gastos.

Cuando inicie las operaciones la empresa los egresos se reflejarán bajo el método de devengado con cargo a la cuenta por pagar de cada proveedor.

Adicionalmente se registrara el pasivo que se origina de las facturas de proveedores, el impuesto de Retenciones en la fuente, de acuerdo a la categoría del servicio o compra del bien y la retención del impuesto al IVA, dependiendo de la calificación del proveedor.

Ganancias o Pérdidas

La compañía en el ejercicio económico 2011 no obtuvo ningún resultado favorable o desfavorable, debido a que no tuvo actividad económica.

Cuando inicie las operaciones, Sobre la utilidad del ejercicio se realizaran la provisión para el pago del 15% utilidad de participación de trabajadores, y el impuesto a la renta que será del 23% de la base imponible.

NOTAS:

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS
ACUMULDAS**

1.- Información general

Identificación:	TRINIVIC S.A.
Estados Financieros:	Individuales
Fecha cierre periodo:	2.011
Moneda de Presentación:	USD\$ Dólares
Grado de Redondeo:	No hay
Domicilio:	Urbanización Floral Villa Club solar 15 V.# 15
Descripción de Actividades:	Servicio de Fumigación y control de plagas en General
Fecha de Constitución:	Agosto 01 del .2011

La compañía en el ejercicio económico 2011 no tuvo movimiento. Se espera que una vez que inicie sus actividades normales, en este estado financiero se registraran los cambios que afecten a cada una de las cuentas del patrimonio, igualmente se registraran los resultados integrales producto de las aplicaciones de las NIIF.

NOTAS:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- Información general

Identificación:	TRINIVIC S.A.
Estados Financieros:	Individuales
Fecha cierre periodo:	2.011
Moneda de Presentación:	USD\$ Dólares
Grado de Redondeo:	No hay
Domicilio:	Urbanización Floral Villa Club solar 15 V.# 15
Descripción de Actividades:	Servicio de Fumigación y control de plagas en General
Fecha de constitución:	Agosto 01 del 2.011

La compañía en el presente ejercicio económico del 2011, no tuvo movimiento alguno, razón por la cual no se registro ninguna transacción.

Una vez que la empresa inicie sus actividades, El estado de flujo de efectivo se presentara por el método directo, del mismo que se obtiene los ingresos y se separan por cada concepto. Ejemplo, Ingresos por cobros a clientes, otros ingresos por otras rentas, ingresos de financiación por prestamos Bancarios, ingresos por Prestamos a Accionistas o ingresos por ventas de un bien.

Los egresos, en el estado de flujo de Efectivo, se presentaran por el método directo, dichos egresos se separaran por cada concepto, ejemplo egresos por pagos a proveedores, pagos a instituciones bancarias por prestamos, pagos a instituciones bancarias por intereses, pago a accionistas por prestamos, pagos por compras de propiedad, planta y equipos, pagos por desembolsos de actividades intangibles y otros conceptos.