

**TRIARK S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE  
DE 2019**



**TRIARK S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**TRIARK S.A.** con número de RUC 1792567092001, fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública otorgada en la Notaria Cuadragésima del Cantón Quito por la Dra. Paola Andrade el 12 de febrero del 2015.

Su objeto social, realizar actividades especializadas de la construcción.

Su oficina está ubicada en la Av. 10 de Agosto N36-81 y Mañosca, Edificio Luna Andrade Oficina 402.

El capital suscrito es de USD \$ 800,00 divididos en 800,00 acciones de USD \$ 1,00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

| <b>Accionistas</b>               | <b>Nº de Acciones</b> | <b>Valor Nominal</b> | <b>Capital</b> | <b>Porcentaje</b> |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|-------------------|
| VILLACIS SANCHEZ EDUARDO ROLANDO | 400                   | 1                    | 400.00         | 50%               |
| FALCONI GUAÑO DIEGO ARTURO       | 400                   | 1                    | 400.00         | 50%               |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>800,00</b>         |                      | <b>800,00</b>  | <b>100 %</b>      |

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2019 sus administradores son los que se indican a continuación:

| <b>Nombre</b>                    | <b>Cargo</b>    | <b>Fecha de Nombramiento</b> | <b>Periodo en Años</b> |
|----------------------------------|-----------------|------------------------------|------------------------|
| VILLACIS SANCHEZ EDUARDO ROLANDO | GERENTE GENERAL | 2019-02-25                   | 2                      |
| FALCONI GUAÑO DIEGO ARTURO       | PRESIDENTE      | 2019-02-25                   | 2                      |
|                                  |                 |                              |                        |

## **2. MONEDA FUNCIONAL**

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

### **3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

#### **A. Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **TRIARK S.A.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

#### **B. Presentación de los estados financieros**

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

#### **C. Ingresos**

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o

la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

#### **D. Activos fijos y otros activos.**

##### ***Medición Inicial***

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

##### ***Reconocimiento***

Todo bien adquirido no tendrá restricción.

##### ***Vidas útiles***

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

| Detalle del activo     | Vida útil | % de depreciación |
|------------------------|-----------|-------------------|
| Muebles y Enseres      | 10        | 10,00%            |
| Equipo de Oficina      | 10        | 10,00%            |
| Maquinaria             | 10        | 10,00%            |
| Equipos de Computación | 3         | 33,33%            |
| Vehículos              | 5         | 20,00%            |
| Edificios              | 20        | 5,00%             |

##### ***Medición posterior***

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, inmuebles y Terrenos:

|                                                               |
|---------------------------------------------------------------|
| Costo                                                         |
| (-) Depreciación Acumulada                                    |
| (-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor |
| (=) Propiedad, Planta y Equipo.                               |

#### **Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.**

**Provisión:** La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

**Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio:** Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 28.18 de la Sección 28 Beneficios a los Empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

#### **4. CAJA - BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía tiene un saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 306,37 de acuerdo al siguiente cuadro:

**(Expresado en Dólares)**

| Código       | Cuentas | Saldo al<br>31/12/2019 |
|--------------|---------|------------------------|
| 1.01.01.01.  | CAJA    | 250,91                 |
| 1.01.01.02.  | BANCOS  | 55,46                  |
| <b>Total</b> |         | <b>306,37</b>          |

## **5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Las cuentas por cobrar de clientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2019 se presentan a continuación:

*(Expresado en Dólares)*

| Código        | Cuentas                           | AÑO 2019         | Ajustes NIIF's |             | Saldo            |
|---------------|-----------------------------------|------------------|----------------|-------------|------------------|
|               |                                   |                  | Debito         | Crédito     | Ajustado         |
| 1.01.02.06.01 | CLIENTES (MODULO)                 | 19.863,18        | 0,00           | 0,00        | 19.863,18        |
| 1.01.02.06.03 | (-)PROV. DETERIOR CTAS POR COBRAR | (156,08)         | 0,00           | 0,00        | (156,08)         |
| <b>Total</b>  |                                   | <b>19.707,10</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b> | <b>19.707,10</b> |

Las cuentas presentadas en el cuadro anterior se generan por la prestación de servicios, ventas realizadas considerando un plazo de crédito de acuerdo a lo que establece cada contrato.

## **6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

La cuenta inventarios al 31 de Diciembre del 2019 está compuesta de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

| Código       | Cuentas                             | Saldo al 31/12/2019 |
|--------------|-------------------------------------|---------------------|
| 1.01.04.     | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 5.582,79            |
| <b>Total</b> |                                     | <b>5.582,79</b>     |

## **7. CUENTAS POR COBRAR ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

La cuenta por cobrar con la Administración Tributaria al 31 de Diciembre del 2019 está compuesta de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

| Código       | Cuentas                          | Saldo al 31/12/2019 |
|--------------|----------------------------------|---------------------|
| 1.01.05.     | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 509,52              |
| <b>Total</b> |                                  | <b>509,52</b>       |

## **8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 diciembre de 2019, la cuenta propiedad planta y equipo está compuesta de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

| <b>Código</b> | <b>Cuentas</b>                  | <b>Saldo al 31/12/2019</b> |
|---------------|---------------------------------|----------------------------|
| 1.02.01.05    | MUEBLES Y ENSERES               | 2.119,01                   |
| 1.02.01.06    | MAQUINARIA Y EQUIPOS            | 500,00                     |
| 1.02.01.08    | EQUIPO DE COMPUTACION           | 4.436,24                   |
| 1.02.01.12.05 | DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES    | (498,28)                   |
| 1.02.01.12.12 | DEP. ACUM MAQUINARIA Y EQUIPOS  | (2.035,90)                 |
| 1.02.01.12.08 | DEP. ACUM EQUIPO DE COMPUTACION | (75,06)                    |
| <b>Total</b>  |                                 | <b>4.446,01</b>            |

## **9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Al 31 diciembre de 2019 las obligaciones con los proveedores son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

| <b>Código</b> | <b>Cuentas</b>      | <b>Saldo al 31/12/2019</b> |
|---------------|---------------------|----------------------------|
| 2.01.03.01    | PROVEEDORES LOCALES | 3.623,64                   |
| <b>Total</b>  |                     | <b>3.623,64</b>            |

## **10. CUENTAS POR PAGAR CON OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**

Al 31 diciembre de 2019 las obligaciones con los proveedores son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

| <b>Código</b> | <b>Cuentas</b>  | <b>Saldo al 31/12/2019</b> |
|---------------|-----------------|----------------------------|
| 2.01.04.02    | BANCO PICHINCHA | 1.759,20                   |
| <b>Total</b>  |                 | <b>1.759,20</b>            |

## **11. OBLIGACIONES CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**

Al 31 de diciembre del 2019 las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

| <b>Código</b> | <b>Cuentas</b>         | <b>Saldo al 31/12/2019</b> |
|---------------|------------------------|----------------------------|
| 2.01.07.01.   | IMPUESTOS POR PAGAR    |                            |
| 2.01.07.01.51 | IVA SRI POR PAGAR      | 4.421,15                   |
| 2.01.07.01.52 | RET. FTE SRI POR PAGAR | 886,59                     |
| <b>Total</b>  |                        | <b>5.307,74</b>            |

## **12. DEUDAS CON EL IEES Y EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre de 2019, las obligaciones que mantiene la compañía con los empleados son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

| <b>Código</b> | <b>Cuentas</b> | <b>Saldo al 31/12/2019</b> |
|---------------|----------------|----------------------------|
| 2.01.07.03.07 | IESS POR PAGAR | 349,10                     |
| <b>Total</b>  |                | <b>349,10</b>              |

## **13. OBLIGACIONES LABORALES**

Las obligaciones laborales que conforman los saldos al 31 diciembre de 2019 son los siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

| <b>Código</b> | <b>Cuentas</b>                | <b>Saldo al 31/12/2019</b> |
|---------------|-------------------------------|----------------------------|
| 2.01.07.04.01 | SUELDO POR PAGAR              | 1.551,36                   |
| 2.01.07.04.02 | 15%PARTICIPACION TRABAJADORES | 42,50                      |
| 2.01.07.05.03 | VACACIONES                    | 444,35                     |
| <b>Total</b>  |                               | <b>2.038,21</b>            |

#### **14. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

Al 31 diciembre de 2019 las obligaciones con los accionistas son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

| <b>Código</b> | <b>Cuentas</b>           | <b>Saldo al<br/>31/12/2019</b> |
|---------------|--------------------------|--------------------------------|
| 2.02.05.01    | VILLACIS SANCHEZ EDUARDO | 9.624,79                       |
| 2.02.05.02    | FALCONI GUAÑO DIEGO      | 1.924,98                       |
| <b>Total</b>  |                          | <b>11.549,77</b>               |

#### **15. PATRIMONIO**

Las cuentas de Patrimonio están compuestas de la siguiente manera:

| <b>Código</b> | <b>Cuentas</b>            | <b>Saldo al<br/>31/12/2019</b> |
|---------------|---------------------------|--------------------------------|
| 3.01.01       | CAPITAL                   | 800,00                         |
| 3.04.01.01    | GANANCIAS ACUMULADAS 2015 | 181,13                         |
| 3.04.01.02    | GANANCIAS ACUMULADAS 2016 | 11,65                          |
| 3.04.01.03    | GANANCIAS ACUMULADAS 2017 | 287,88                         |
| 3.04.01.04    | GANANCIAS ACUMULADAS 2018 | 4.492,11                       |
| 3.05.01       | RESULTADOS DEL EJERCICIO  | 151,36                         |
| <b>Total</b>  |                           | <b>5.924,13</b>                |

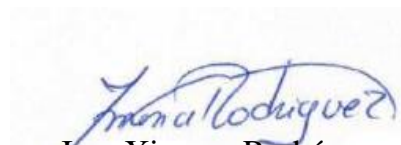
En las ganancia acumulada del 2018, se registró un incremento de \$174,83 por el cálculo de porcentaje del impuesto a la renta que en el sistema contable se aplicó el 25% y al presentar el balance al SRI se generó el 22% la cual se incrementó la utilidad del periodo 2018.

#### **16. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha del cierre fiscal, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.



Ing. Eduardo Villacis  
Gerente General



Ing. Ximena Rodríguez  
Contador General