

TRISACORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. OPERACIONES - ASPECTOS GENERALES

La Empresa **TRISACORP S.A.** fue constituida en Ecuador el 16 de Enero del 1997 e inscrita el 11 de Abril del 1997 en el canton Alfredo Baquerizo Moreno Via a Duran – Jujan Km 53, siendo actividad comercial “Estación de Servicio” perteneciente a la red de Petroecuador.

A - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

Efectivo y sus equivalentes de efectivo: incluye valores en caja, cuenta bancaria mantenidas localmente.

Propiedad, planta y equipo: La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

Las propiedades, planta y equipos: Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Para la adaptación a NIIF, se avaluaron los bienes a través de peritos calificados, según lo permite NIIF 17. El efecto del avaluo, que fue un incremento en el valor neto, se registro en la cuenta patrimonial.

Los cálculos para la depreciación se determinan sobre la base de los años de vida útil establecidos por los peritos evaluadores.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados de año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	Indice de Depreciación
Muebles y Enseres	10%
Edificio	5%

Preparación de los Estados Financieros, los estados de situación financiera anexos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF 1, fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos oficiales emitidos al 1 de enero del 2010, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan

De acuerdo con la Ley de Mercado de Valores, los Fideicomisos llevan sus cuentas y preparan sus estados financieros en forma independiente.

Cuentas por cobrar y provisión para cuentas incobrables: Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía no ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo al artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. En opinión de la administración de la Compañía, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no se requiere provisión adicional.

Reserva legal: La Ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

2. CAJA- BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2019, las cuentas caja y bancos son como sigue:

Caja-Bancos	\$ 9.402,87

Total Cajas-Bancos	\$ 9.402,87

3.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2019, representan principalmente valores por cobrar

Cuentas por cobrar: clientes	\$ 83.568,99

Total Cuentas por cobrar	\$ 83.568,99

4.- CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de Diciembre del 2019, representan principalmente valores por Credito Tributario

Credito Tributario (renta)	\$ 7.816,90
Credito Tributario (iva)	\$ 15.626,74
CreditoTributario Años Anteriores	\$ 3.681,44

Total Cuentas Credito Tributario	\$ 27.125,08

5.- INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre de 2019, representan principalmente por Inventarios y es asi:

Inventario	\$ 17.176,44

Total Inventario	\$ 17.176,44

6.-OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre 2019, representan principalmente:

Otros activos corrientes	\$ 175.596,64

Total otros activos corrientes	\$ 175.596,64

7.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2019 representada por un detalle de Activos detallados asi:

Propiedades y Equipos	\$ 411.809,21
Depreciacion Acumulada	(125.591,43)

Total Activos Fijos	\$ 286.217,78

TRISACORP S.A.
DETALLE DE ACTIVOS FIJOS.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONCEPTO	Saldo al 31.12.2019	Adiciones y reclasificaciones	Retiros y/o Ajustes	% sobre costo	Saldo al 31.12.2019
Terrenos	113.300,07		-		113.300,07
Muebles y Enseres	1.930,02	-	-	10%	1.930,02
Equipo De Oficina	19.389,23	-	-	10%	19.389,23
Instalaciones	26.256,00		-		26.256,00
Edificaciones	250.933,89		-		250.933,89
Vehiculos	0,00	-	-	20%	0,00
	411.809,21		-		411.809,21
Depreciacion Acumulada	- 125.591,43		-		- 125.591,43
Total Activo Neto	286.217,78		-		286.217,78

8.-OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2019, representan principalmente por otros activos y es así:

Otros Activos No Corrientes	\$	186.668,50

Total de Otros Activos No Corrientes	\$	186.668,50

9.-CUENTAS POR PAGAR BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2019, representan principalmente

Cuentas por pagar corto plazo		
Banco de Guayaquil	\$	60.003,98
Diners Club	\$	10.575,67
American Express	\$	10.080,30
Pacificard	\$	25.007,77

Total Cuenta por pagar Bancos	\$	105.667,72

10.-ACREEDORES VARIOS

Al 31 de Diciembre del 2019, representan principalmente

Primax	\$	41.829,73
Transporte	\$	0,00

Total Acreedores Varios	\$	41.829,73

11.-OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019, esta representada por

Otras cuentas No relacionadas Locales(IESS)	\$	11.234,07

Total Otras cuentas y documentos por pagar	\$	11.234,07

12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2019, está constituido por:

Impuesto a la renta del ejercicio	\$	20.344,30
Participación a trabajadores	\$	14.360,68
Otros pasivos por beneficios a empleados	\$	6.680,18
Otros pasivos corrientes (SRI)	\$	702,91

Total de Obligaciones Corrientes	\$	42.088,07

13.- PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2019, representada por

Obligaciones con instituciones financieras NO Corrientes		
Banco de Guayaquil	\$	66.548,02

Total Pasivos No Corrientes	\$	66.548,02

14.- PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2019, el fondo del patrimonio está constituido por:

Capital pagado	\$	4.000,00
Aumento de Capital en trámite	\$	50.000,00
Reserva legal	\$	26.439,62
Utilidad Acumulada	\$	294.200,77
Resultado Acum x adopción Niif's 1era vez	\$	82.715,42
Utilidad del ejercicio	\$	61.032,88

Total del Patrimonio	\$	518.388,69

Capital Social.-

Esta representado por un Capital Autorizado de \$ 4.000,00, un capital suscrito y pagado de 100.000,00 acciones ordinaria y nominativas de cuatro centavos de dólar americano c/u que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas.

Socios	No de acciones	Valor total
Hilda Teresa Ortega Rojas	25.000,00	1.000,00
Maria Elena Diaz Ortega	10.000,00	400,00
Beatríz Noboa Barroso	1.000,00	40,00
Carlos Alberto Diaz Noboa	21.334,00	853,36
Maritza Isabel Moran Alvarado	42.666,00	1.706,64
TOTAL.....	100.000,00	4.000,00

15.- TRANSICION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Aplicación de NIIF 1 “Adopción por Primera Vez”

Los estados financieros de **TRISACORP S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2013, representan los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por lo tanto se han aplicado las disposiciones de NIIF 1 al preparar estos estados financieros.

De acuerdo a lo dispuesto en la Resolución No. SC:ICI:CPAIFRS:G:11010 de la superintendencia de compañías en su artículo decimo primero indica que cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las normas internacionales de información financiera NIIF completas o la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, en cuyo caso no tendrá periodo de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta: Esta constituido con cargo a los resultados del año 2019 a las tasas del 15% y 22% respectivamente, de acuerdo con disposiciones legales.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficiario para sus trabajadores, el pago del 15% sobre las utilidades liquidadas de la Cia, antes del calculo del Impuesto sobre la renta. El Impuesto a la renta se determina sobre la base del 23% de las utilidades tributables o del 15% cuando se capitalizan las utilidades.

16.-IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 22% (25% al 31 de diciembre del 2010) sobre su base imponible.

17.-SITUACIÓN FISCAL

La compañía no ha sido objeto de revisiones por parte del Servicio de Rentas Internas y la administración considera que de existir revisiones posteriores, no existirán observaciones.

18.- RESULTADO DEL EJERCICIO (UTILIDAD)

Al 31 de Diciembre del 2019, la Compañía obtuvo una Utilidad de:

Utilidad del Ejercicio	\$ 61.032,88
-------------------------------	---------------------

.....