



CONSULTORES AUDITORES
LOYA & ASOCIADOS CIA. LTDA.

CONSULTORÍA CONTABLE – FINANCIERA, AUDITORÍA, PROYECTOS, TRIBUTACIÓN, ESTUDIOS DE FACTIBILIDAD, CAPACITACIÓN

TRIPOINT S.A.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA SOBRE LOS
ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO
ECONOMICO 2018**



INDICE:

Pág.

CAPITULO I: SITUACION FINANCIERA

• DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS DIRIGIDO A LA JUNTA DE ACCIONISTAS	3
• ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	8
• ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	9
• ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO	10
• ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	11
• NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	13



TRIPOINT S.A.

CAPITULO I: SITUACION FINANCIERA



TRIPPOINT S.A.

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES, SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018**



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas de la Compañía
TRIPOINT S.A.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **TRIPOINT S.A.**, adjuntos que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la Compañía **TRIPOINT S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, sus resultados y flujos de efectivo, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más delante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".- Somos independientes de la compañía **TRIPOINT S.A.**, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia emitidas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión "con salvedades" de auditoría.



Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

Los administradores son responsables de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía **TRIPOINT S.A.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía **TRIPOINT S.A.**

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material de los estados financieros debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.
- Evaluamos el control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestra conclusión se basa en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Mediante Resolución No. 06.Q.IC1003 del 21 de agosto de 2006 y No. ADM-08199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.




Informes sobre otros requerimientos legales y reguladores

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la **COMPAÑÍA TRIPOINT S.A.**, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2018, requerimiento establecido mediante resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas, se emitirá por separado.



Consultores Auditores Loya & Asociados
SC-RNAE-867
RUC Firma de Auditoría: 1792238498001



Dr. CPA. RUBEN G. LOYA
Gerente
No. de Licencia
Profesional: 29588

Quito, 24 de abril de 2019



TRIPOINT S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

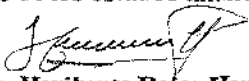
- **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
- **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**
- **ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**
- **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**
- **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



TRIPPOINT S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES)

ACTIVOS	Notas	Diciembre 31,	
		2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	2.098,11	64.113,49
Cuentas comerciales por cobrar	6	169.349,76	129.920,05
Otras cuentas por cobrar	6	139.987,35	61.160,37
Inventarios	7	399.869,35	163.855,47
Impuestos corrientes	10	108.818,54	98.772,44
Otros activos corrientes		17.213,47	120.188,53
Total Activos Corrientes:		837.336,58	638.010,35
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y equipos	8	1.087.601,40	1.283.466,31
Otros activos		3.782,49	-
Total Activos no Corrientes:		1.091.383,89	1.283.466,31
TOTAL ACTIVOS		1.928.720,47	1.921.476,66
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas comerciales por pagar	9	269.549,78	293.946,55
Pasivos por impuestos corrientes	10	5.023,99	11.635,46
Obligaciones por beneficios definidos	11	138.467,93	98.949,25
Otros pasivos corrientes		398,23	-
Total Pasivos Corrientes		413.439,93	404.531,26
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Por beneficios a los empleados	13	30.093,48	29.313,40
Obligaciones con Accionistas	12	44.119,49	359.045,05
Total Pasivos no Corrientes		74.212,97	388.358,45
Total Pasivos		487.652,90	792.889,71
PATRIMONIO:			
Capital Social	14	67.550,00	67.550,00
Aporte futuras capitalizaciones		378.911,26	80.000,06
Reservas		44.769,11	44.769,11
Resultados Acumulados		936.641,48	929.486,61
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		13.195,72	6.781,17
Total Patrimonio		1.441.067,57	1.128.586,95
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.928.720,47	1.921.476,66

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros


Ing. Heriberto Rojas Hernández
Gerente General


Jessica Ayala
Contadora General

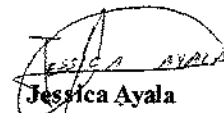


TRIPPOINT S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

		<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	15	1.057.125,28	1.728.915,99
Otros ingresos	15	177.697,73	17.705,62
Ingresos		1.234.823,01	1.746.621,61
Inventario Inicial Suministros		163.207,16	163.207,16
(+) Compras netas locales de bienes no producidos		173.830,13	119.615,01
(+) Importaciones		62.832,06	92.096,82
(-) Inventario Final Suministros		-399.869,35	-163.207,16
Costo de Venta		-	211.711,83
Ganancia Bruta en Ventas		1.234.823,01	1.534.909,78
Costos	16	603.758,39	776.149,13
Gastos	16	615.540,25	752.627,27
Total		1.219.298,64	1.528.776,40
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		15.524,37	6.133,38
UTILIDAD DEL EJERCICIO CONTABLE		15.524,37	6.133,38
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Impuesto a las ganancias relativo a ORI		-	647,79
Total		-	647,79
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO CONTABLE		15.524,37	6.781,17

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros


Ing. Heriberto Rojas Hernández
Gerente General


Jessica Ayala
Contadora General



**CONSULTORES AUDITORES
LOYA & ASOCIADOS CIA. LTDA.**

CONSULTORÍA CONTABLE – FINANCIERA, AUDITORÍA, PROYECTOS, TRIBUTACIÓN, ESTUDIOS DE FACTIBILIDAD, CAPACITACIÓN

TRIPOINTS.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	Capital Social	Aporte para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Otros superavit por revaluación	Ganancias Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Res. Acum. Aplic. Iva. Vez NIIF	Reserva de Capital	Ganancia Neta del Periodo	Pérdida Neta del Periodo	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	67.550,00	80.000,06	44.544,83	647,79	1.151.704,35	-238.599,81	16.382,07	224,28	6.133,38	-	1.128.586,95
Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva Facultativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aporte socios futuras capitalizaciones	0,00	298.911,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298.911,20
Ganancias (Pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Distribución de utilidades a socios patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Distribución utilidades trabajadores 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.328,65	0,00	-2.328,65
Otros Cambios	0,00	0,00	0,00	373,70	6.133,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado total integral del año (Ganancia o Pérdida)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.390,99	0,00	15.898,07
Saldo al 31 de diciembre de 2018	67.550,00	378.911,26	44.544,83	1.021,49	1.157.837,73	-238.599,81	16.382,07	224,28	13.195,72	-	1.441.067,57

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

Ing. Heriberto Rojas Hernández
Gerente General

Jassica Ayala
Contadora General

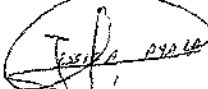


TRIPPOINT S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.232.199,54	1.867.474,09
Otros cobros por actividades de operación	38.735,37	24.262,39
Pago a proveedores por suministro de bienes y servicios	-236.013,88	-375.567,30
Pago a y por cuenta de los empleados	-641.789,61	-791.384,54
Pago por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones	-28.005,42	-20.934,64
Otros pagos por actividades de operación	-879.563,29	-768.509,21
Intereses pagados	-20.442,54	-11.085,10
Intereses recibidos	0,87	-
Impuestos a las ganancias pagados	-	-
Otras entradas (salida) de efectivo	175.532,38	17.705,62
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	-359.346,58	-58.038,69
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-3.172,50	-16.409,19
Compras de activos intangibles	-	-21.760,50
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión	-3.172,50	-38.169,69
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aporte en efectivo por aumento de capital	298.911,20	-
Financiación por préstamos a largo plazo	1.592,50	7.475,89
Otras entradas(salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	300.503,70	7.475,89
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Aumento (disminución) neto de efectivo	-62.015,38	-88.732,49
Efectivo al inicio del año	64.113,49	152.845,98
Efectivo al final del año	2.098,11	64.113,49

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros


Ing. Heriberto Rojas Hernández
Gerente General


Jéssica Ayala
Contadora General




TRIPONT S.A
ESTADO DE FLUOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto	15.524,37	6.781,17
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:		
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	199.037,41	148.984,58
Ajustes por gastos de provisiones	2.764,24	14.064,48
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
Cambios en activos y pasivos operativos:		
(Aumento) Disminución en documentos y cuentas por cobrar clientes	175.074,26	138.558,10
(Aumento) Disminución Otras Cuentas por Cobrar	-188.752,55	-58.348,70
(Aumento) Disminución Anticipo Proveedores	-	-
(Aumento) Disminución en Inventarios	-236.013,88	-14.394,74
(Aumento) Disminución en otros activos	-17.042,39	-67.124,73
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	-347.128,07	-118.414,35
Aumento (Disminución) en Otras Cuentas po Pagar	-	-
Aumento (Disminución) en Beneficios a Empleados	37.190,03	-108.144,50
Aumento (Disminución) en Otros Pasivos	-	-
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-359.346,58	-58.038,69

Las notas que se adjuntan son parte
integrante de los estados financieros


Ing. Heriberto Rojas Hernández
Gerente General


Jessica Ayala
Contadora General



"TRIPOINT" S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN U.S. DÓLARES)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

Nombre TRIPOINT S.A.
RUC 1791715780001
Domicilio Catalina Aldaz N23-534 y Portugal
Forma Legal Sociedad Anónima

NOTA 2: OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

TRIPOINT S.A., fue constituida mediante escritura pública, celebrada en la ciudad de San Francisco de Quito, Capital de la República del Ecuador, el 29 de diciembre de 1.999, ante el Dr. Pablo Javier Vela Vallejo, Notario vigésimo sexto Suplente en este Cantón, concebida a su titular doctora Cecilia Rivadeneira Rueda, por licencia bajo la especie de Sociedad Anónima y con la denominación de TRIPOINT S.A., se registró por la Ley de Compañías, Ley de Mercado de Valores y demás Leyes de la República del Ecuador y los presentes Estatutos.

El capital Suscrito de la Compañía es de \$ 67.500,00, dividido en 67.500 Acciones ordinarias y nominativas aprobado por la Superintendencia de Compañías.

La Sociedad tendrá una duración de cien años, contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil; pero se podrá ampliar por Resolución de la junta General de Accionistas convocada para el efecto y siempre que lo resuelva la mayoría que representa más de cincuenta (50%) del capital pagado concurrente a la reunión, o disolverse antes del plazo señalado cumpliendo las respectivas formalidades legales y reglamentarias.

La junta General de Accionista constituye el órgano supremo de la compañía, la Sociedad será administrada por el Presidente Ejecutivo y Representante Legal.

NOTA 3. OBJETO SOCIAL

El Objetivo social de la Compañía será:

1. La prestación de servicios para perforación, explotación, pruebas de desarrollo, producción temprana, evaluación de yacimientos, instrumentación, manejo de equipos de superficie en el área petrolera.
2. La prestación de servicios de ventas de productos, herramientas y combustibles para la industria petrolera en general.
3. El manejo y asistencia técnica de materiales peligrosos y substancias controladas como explosivos, radioactivos, químicos y otros.
4. La asesoría técnica e ingeniería de la industria petrolera.
5. El manejo y el control del medio ambiente.



6. El poder de actuar como comercializadora en la distribución de combustibles, sea de manera directa o a través de terceros, conforme el ordenamiento legal, desarrollara todas las actividades incluso afines.
7. El desarrollar todas las actividades incluso afines o complementarias, principales o secundarias, en la exploración, explotación, refinación, comercialización y transporte de hidrocarburos, aceites, lubricantes, grasas, y sus derivados sea a nivel nacional o internacional, a través de terceros.
8. La importación, exportación, comercialización, representación, cambio, etcétera de repuestos, insumos, componentes maquinas, etcétera para la industria en general.
9. El diseño planificación, fabricación, contribución, instalación, compra, venta, mantenimiento, importación y exportación de partes, equipos , sistemas y componentes, electrónicos, mecánicos y otros que se relacionen con la industria petrolera, plantas solares fotovoltaicas, calentadores de agua, bombas de agua, iluminación, refrigeración, comunicaciones, generación eléctrica y en general todo lo relacionado con la energía solar; La planificación, diseño y construcción de partes, equipos, sistemas, y componentes relacionaos con la energía de viento, energía hidráulica, energía hidroeléctrica, Hidrocarburífera, tratamiento de agua de consumo y desecho, de procesamiento de basuras y desechos, saneamiento ambiental; y en general todo lo relacionado a aquellas tecnologías alternas y apropiadas.
10. La planificación, diseño, construcción y fiscalización de todo tipo de edificaciones, urbanizaciones, fincas, vacacionales, condominios, huertos familiares, puertos centrales, hidroeléctricas, bodegas, carreteras, autopistas, aeropuertos y en general todo lo relacionado con las obras civiles de arquitectura e ingeniería.
11. Para el cumplimiento del objeto social, la compañía podrá comprar, vender, arrendar, subarrendar, bienes muebles e inmuebles, exportar e importar maquinaria, equipos, materia prima, repuestos y accesorios, podrá actuar de representante o mandataria; podrá asociarse con otras personas de igual o diferente objeto social y podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por la Ley y que guarden relación con el objeto social.

El capital social con el que comienza la compañía es de Cuarenta Millones de Suces.

NOTA 3. OPERACIONES

Las operaciones se desarrollan regidas por las disposiciones señaladas en la Ley de Compañías y demás leyes vigentes en el país.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

Las políticas de Contabilidad más importantes se resumen a continuación:



a. Base de Presentación

TRIPOINT S.A., registra las operaciones que se realiza y prepara el Balance General y Estado de Resultados Integrales de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados PCGA y las Normas de Contabilidad vigente.

Adicionalmente, debo indicar que los estados financieros de la compañía fueron evaluados, observando lo dispuesto en las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs.

b. Activos Fijos

Los activos fijos son depreciados utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes.

Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Maquinarias y Equipos	10%
Instalaciones	5%
Equipos de Computación	33.3%

c. Ingresos y Gastos

El método de contabilidad utilizado para los ingresos y gastos es del devengado, es decir, que el ingreso se registra cuando se genera el derecho al cobro y los gastos cuando se incurre en la obligación de pago por la Recepción de bienes y servicios.

d. Impuesto a la Renta

El gasto de impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

d.1. Impuesto corriente. - El impuesto por pagar corriente se base en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

d.2. Impuestos diferidos. - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Empresa compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo, si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente



a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

e. Sistema Computarizado

El Software utilizado por la compañía TRIPOINT S.A., es el sistema informático AS2 Asinfo S.A., posee los módulos de:

No.	Nombre del Módulo
1	Contabilidad General
2	Caja y Bancos
3	Inventarios
4	Anexo Transaccional
5	Ventas/Cuentas por Cobrar
6	Compras/Cuentas por Pagar
7	Nómina
8	Importaciones

NOTA 5. EFECTIVO

Un resumen del efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Cajas chicas y caja general	1.100,00	1.100,00
Bancos	998,11	63.013,49
Total	2.098,11	64.113,49

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Cuentas comerciales por cobrar:		
Clientes varios	32.851,48	24.324,66
Anticipo proveedores	136.826,79	107.527,24
Deterioro de Cuentas por Cobrar	-328,51	-1.931,85
Subtotal	169.349,76	129.920,05
Otras cuentas por cobrar		
Empleados	139.987,35	61.160,37
Subtotal	139.987,35	61.160,37
Total	309.337,11	191.080,42



Dentro de las cuentas de empleados esta la Sra. Nashly Tutillo con un valor de \$79.139,00 y la Sra. Carolina Valarezo por \$54.885,68 dichos valores son del personal de años anteriores que se encuentran en proceso de recuperación.

NOTA 7. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Inventario	392.081,84	163.207,16
Mercadería en tránsito	7.787,51	648,31
Total	399.869,35	163.855,47

NOTA 8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de propiedad y equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Costo	2.856.908,43	2.853.735,93
Depreciación acumulada	-1.763.407,90	-1.569.446,80
Amortización intangibles	-5.899,13	-822,82
Total	1.087.601,40	1.283.466,31
Clasificación		
Terrenos	145.000,00	145.000,00
Vehículos	306.063,49	306.063,49
Equipo de oficina	7.273,91	6.373,91
Equipo de computo	40.453,62	38.500,62
Muebles y Enseres	22.492,77	22.173,27
Herramientas Kinley	31.314,78	31.314,78
Equipo TCP	452.743,00	452.743,00
Equipos y Herramientas	1.750.327,26	1.750.327,26
Instalaciones	75.579,10	75.579,10
Licencias	25.660,50	25.660,50
Total	2.856.908,43	2.853.735,93



NOTA 9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Cuentas comerciales por pagar:		
Proveedores locales	250.220,83	264.063,71
Proveedores del exterior	11.406,95	22.406,95
Subtotal	261.627,78	286.470,66
Otras cuentas por pagar:		
Tarjeta de crédito	-	7.475,89
Otros	7.922,00	
Subtotal	7.922,00	7.475,89
Total	269.549,78	293.946,55

NOTA 10. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario de impuesto a la renta	44.720,45	37.376,45
Crédito tributario de impuesto al Valor Agregado - IVA	64.098,09	59.850,65
Impuesto a la salida de divisas		1.545,34
Subtotal	108.818,54	98.772,44
Pasivos por impuestos corrientes:		
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	3.725,14	10.810,48
Impuesto al Valor Agregado IVA por pagar y retenciones	1.298,85	824,98
Subtotal	5.023,99	11.635,46
Total	113.842,53	110.407,90



NOTA 11. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de obligaciones por beneficios a empleados es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Obligaciones por beneficios a empleados:		
Obligaciones con el IESS	56.496,87	46.211,34
Empleados	24.359,53	-
Otras Obligaciones por pagar	57.611,53	82.051,31
Total	138.467,93	128.262,65

NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un detalle de otros pasivos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Rojas Hernández Heriberto	44.119,49	179.981,55
Cortes Cortes Magdalena	-	59.179,47
Garcés Reyes Francisco Stalin	-	94.743,11
Otras Cuentas por Pagar	-	25.140,92
Total	44.119,49	359.045,05

NOTA 13. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Jubilación patronal. - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que le corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio. - De acuerdo con disposiciones del código de Trabajo en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. Igual bonificación se pagará en los casos en que la relación laboral termine por acuerdo entre las partes.

De esta manera, los valores por Provisión Jubilación Patronal y Desahucio fueron reconocidos de la siguiente manera:



	Diciembre 31,	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Desahucio:		
Saldos al comienzo del año	14.264,21	12.183,43
Costo de los servicios del período corriente	1.235,27	3.124,26
Beneficios pagados	-2.073,20	-1.043,48
Total	13.426,28	14.264,21
	Diciembre 31,	
	2.018,00	2.017,00
	(en U.S. dólares)	
Jubilación Patronal		
Saldos al comienzo del año	15.049,19	12.263,28
Costo de los servicios del período corriente	3.782,49	3.541,10
Beneficios pagados	-2.164,48	-755,19
Total	16.667,20	15.049,19
TOTAL	30.093,48	29.313,40

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 por Logaritmo Cía Ltda. RUC 1790834948001. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada.

Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios.

Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en otros resultados integrales (ORI) (la opción de reconocer las ganancias y pérdidas actuariales directamente en los resultados del ejercicio fue eliminada) con el fin de que los activos netos o pasivos reconocidos en el estado de posición financiera reflejen el valor total del déficit o superávit del plan.

El costo laboral y el costo financiero se reflejarán en el Estado de Resultados del período y otro resultado integral.



NOTA 14. PATRIMONIO

15.1 Capital social. - El capital suscrito y pagado es de \$67.500,00 dividido en 67.500 acciones con un valor nominal de un dólar (USD \$1) de los Estados Unidos de América, cada una, numeradas del uno al sesenta y siete mil quinientos.

15.2 Reserva Legal. - La ley de Compañías requiere por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

15.3 Resultados acumulados. - Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Utilidades acumuladas	1.157.837,73	1.151.704,35
Pérdidas acumuladas	-238.599,81	-238.599,81
Resultados por adopción por primera vez de las NIIF	16.382,07	16.382,07
Total	935.619,99	929.486,61

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.- Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF, Según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2013, el saldo sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

NOTA 15. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Ingresos por venta de servicios	1.057.125,28	1.396.898,60
Otros ingresos	177.697,73	252.773,10
Total	1.234.823,01	1.649.671,70



NOTA 16. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Costos	603.758,39	892.812,31
Gastos	615.540,25	859.575,31
Total	1.219.298,64	1.752.387,62

NOTA 17. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

El 18 de diciembre de 2018 se firmó el contrato con Petroamazonas por 3 años y se empezó a trabajar desde el mes de enero del 2019, aparte de eso no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 15 de marzo del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.