

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TRIPOINT S.A.

NOTA 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

TRIPOINT S.A., fue constituida mediante escritura pública, celebrada en la ciudad de San Francisco de Quito, Capital de la República del Ecuador, el veinte y nueve de diciembre de mil novecientos noventa y nueve, ante el Doctor Pablo Javier Vela Vallejo, Notario vigésimo Sexto Suplente en este Cantón, concedida 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 \$ 67.550,00, dividido en 67.550 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 del 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 Accionistas constituye el órgano supremo de la compañía, la Sociedad será administrada por el Presidente Ejecutivo y Representante Legal.

NOTA 2. OBJETO SOCIAL

- La compañía tendrá como objeto social lo siguiente:
- Prestación de servicios para perforación y extracción de petróleo
- El manejo y asistencia técnica
- El manejo y control del medio ambiente
- El desarrollar todas las actividades incluso afines o complementarias, principales y secundarias en la exploración, refinación, comercialización, representación, cambio etcétera de repuestos, insumos, componentes, máquinas, para la industria en general.
- El diseño, planificación, fabricación, distribución, instalación, compra, venta, mantenimiento, importación y exportación de partes, equipos, sistemas y componentes electrónicos y otros que se relacionen con la industria petrolera, plantas solares fotovoltaicas, calentadoras de agua, bombas de agua, iluminación, refrigeración, comunicaciones, generación eléctrica y todo lo relacionado con la energía solar, energía de viento, energía hidráulica, energía hidroeléctrica, tratamiento de agua de consumo y deshecho, de procesamiento de basura, saneamiento ambiental y todo lo relacionado a aquellas tecnologías alternas y o apropiadas.
- La planificación, diseño, construcción y fiscalización de todo tipo de edificaciones y urbanizaciones, fincas vacacionales, condominio, plantas industriales, puentes, carreteras, autopistas, aeropuertos y todo lo relacionado con obras civiles.
- La comercialización, distribución, promoción, diseño, importación, exportación, representación, instalación y mantenimiento de en todas las fases de todo tipo de tecnología, maquinaria, equipos de computación, medicinas, alimentos.
- Intervenir como socio en la formación de toda clase de sociedades, aportar capitales a las mismas, o adquirir, tener poseer acciones, obligaciones o participaciones en otras compañías.

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 registrados al costo de adquisición durante el ejercicio fiscal 2013, y han sido 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 los ingresos 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

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Interno, las Sociedades constituidas en Ecuador que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos por ciento(22%) su base imponible, del período comprendido entre el 1ro. de enero y el 31 de diciembre del 2014.

e. Sistema Computarizado

El Software utilizado por la compañía TRIPOINT S.A., es el sistema integrado de información Gerencial es LATINIUM plataforma Windows, posee el módulo de:

No.	Nombre del Módulo
1	Contabilidad
2	Compras
3	Ventas
4	Cuentas por Cobrar
5	Cuentas por Pagar

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo de los fondos disponibles al 31 de diciembre del 2014 es de US\$ 99087.51, valores conciliados a esta fecha, se aplicó procedimientos de auditoría como arqueos de caja, conciliaciones bancarias, confirmaciones y se observó el cumplimiento de la respectiva reglamentación, se verificó que hayan sido manejadas por un empleado independiente que no pertenezca al área de contabilidad y registro.

CUENTA	VALOR
CAJA CHICA	
Caja Chica Quito	200,00
Caja Chica - Coca	200,00
Caja Chica - Combustible	500,00
BANCOS	
Produbanco Cta. Cte. No. 6500059570	-7266,38
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100016361	105.744,50
Banco Internacional Cta. Cte. No. 01005040246	-280,61
TOTAL	99.087.81

NOTA 6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2014 es de US\$ 333.759,51 menos la provisión de cuentas incobrables US\$ 3.436,90, saldos conciliados con los mayores de Cuentas por Cobrar, se verificó antigüedad de los saldos y el riesgo de incobrabilidad.

CUENTA	VALOR
Cientes Nacionales	333.759,51
TOTAL	333.759,51
Menos: Provisión Cuentas Incobrables	3.436,90

NOTA 7. INVENTARIOS

El Saldo al 31 de diciembre del 2014 de la cuenta Inventarios es de US\$ 476.439,06 menos el Costo de Ventas de US\$ 428.569,21, saldo en libros a la esta fecha US\$ 47.869,85 registrado al costo de adquisición.

CUENTA	VALOR
Inventario TCP	47689.85
Inventario camisas, NIPPLES NOGO	0
Inventario TOOLS	0
Inventarios Varios	0
Inventarios Kinley	0
TOTAL	47689.85
Importaciones	6.553,52
Menos Costo de Ventas	(11.857,77)
TOTAL	42565.40

NOTA 8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2014 es de US\$ 96.994,61 por anticipos a empleados.

CUENTA ANTICIPOS EMPLEADOS	VALOR
Empleados	35756,30
Otras Cuentas por cobrar empleados	8.036,61
Utilidades 2011 por cobrar a Empleados	57.683,55
TOTAL	101478,46

NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2014 con la Administración Tributaria SRI es de US\$ 697.017,70 por Impuesto a la Renta, Retenciones por Impuesto a la Renta, IVA retenido y Otros anticipos US\$ 111.431,30.

CUENTA	VALOR
Impuestos Renta 2010	12.747,59
Impuesto Renta 2012	334.105,52
IVA Retenido	30.425,64
Retenciones Renta 2011	61.410,93
Retenciones renta 2012	91.332,50
Retenciones en la fuente 2013	126.917,47
Retenciones en la Fuente ejercicio	38.311.10
Credito Tributario	30.872.81
ISD	2442.19
TOTAL	728.565.75
Anticipo Proveedores Locales	29.620.61
Anticipo Terceros	7.958,34
TOTAL	111.431,30

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre del 2014 de la cuenta Propiedad Planta y Equipo es de US\$ 1'878.868,04 registrado al costo de adquisición, menos la Depreciación Acumulada de US\$ 688.596,18 se ha depreciado utilizando el método de línea recta, se verificó la exactitud de sus cálculos y la correcta aplicación de los porcentajes contenido en la LRTL.

CUENTA	VALOR
Terrenos	145.000,00
Muebles y Enseres	2.993,73
Equipo de Oficina	4.400,21
Equipos de Computación	33.880,12
Vehículos	321.463,49
Herramientas Kinley	31.314,78
Equipo TCP	452.743,00
Equipo Herramientas	1.750.327,26
Instalaciones	65.779,10
Menos : Depreciación Acumulada	(929.033,65)
TOTAL	1.878.868,04

PASIVO**NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre del 2014 es de US\$ 527.603,46

CUENTA	VALOR
Locales	128.728,31
Del Exterior	396.892,03
Tarjetas de Credito	1.983,12
TOTAL	527.603,46

NOTA 12. PROVISION BENEFICIOS A EMPLEADOS

El Saldo al 31 de diciembre del 2014 es de US\$ 131.833,94 registra sueldos, 15% participación utilidades, beneficios US\$ 87.483,17 y Otros pendiente de pago a empleados US\$ 47.741,81.

CUENTA	VALOR
BENEFICIOS EMPLEADOS	109.660,61
Sueldos por Pagar	35.927,27
Aportes IESS	10.407,12
Décimo Tercer Sueldo	6.403,09
Décimo Cuarto Sueldo	3.139,99
vacaciones	10.951,54
Fondos de Reserva	951,08
Préstamos IESS empleados x Pagar	3.458,60
15% Participación Trabajadores 2010	2.196,30
15% Participación Trabajadores 2011	50.229,27
15% Participación Trabajadores 2012	(256.336,93)
15% Participación Trabajadores 2013	228.316,21
VIARIOS	14.015,07
Obligaciones con Terceros	14.015,07

NOTA 13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2014 es de US\$ 1.120.128,81 por obligaciones pendientes a la Administración Tributaria SRI US\$ 1.114.769,48: IVA en ventas del periodo fiscal 2013 US\$ 438.655,31 IVA retenido US\$ 201.140,13, Retenciones Impuesto a la Renta empleados US\$ 10.117,31, Impuesto a la Renta de los ejercicios fiscales 2010, 2011, 2012 US\$ 54.482,45 y 2013 US\$ 284.634,13 y, retenciones impuesto a la renta diferentes porcentajes de acuerdo a la LRTI US\$ 125.740,07; Otras cuentas pendientes de pago Accionistas US\$ 5.359,33.

CUENTA	VALOR
IVA Ventas	415.740,16
IVA Retenido	7.498,75
10% Retención Honorarios Profesionales	204,00
1% Retención Bienes	22.396,19
2% Retención Servicios	83.068,60
8% Retención Honorarios	5721,13
8% Retención Arrendos	10.970,12
1 %o Retención Pólizas de seguro	61,06
Retención Impuestos a la renta empleados	12.587,31
Impuesto a la Renta 2010	910,82
Impuesto a la renta ejercicio fiscal 2011	(18.732,85)
Impuesto por liquidar	6.839,00
Impuestos pagados	(90.200,58)
Impuesto a la renta 2012	65.465,48
Impuesto a la Renta 2013	284.634,21
Impuesto a la Renta 2014	0,00
TOTAL	807.183,40
TOTAL ACCIONISTAS	5.359,33

NOTA 14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2014 por Jubilación Patronal US\$ 6.258,39 y Desahucio US\$ 6.442,02, se verificó sus cálculos se registren en aplicación al estudio actuarial según NIIF para PYMES.

CUENTA	VALOR
Jubilación Patronal	6.258,39
Desahucio	6.442,02
TOTAL	12.700,41

NOTA 15. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2014 el Patrimonio de la compañía TRIPOINT S.A. US\$ 1'032.756,09.

CUENTAS	VALOR
Capital Social	67.550,00
Aporte Futura Capitalizaciones	80.000,06
Reserva Legal	44.544,83
Reserva de Capital	224,28
Resultados Adopción NIIF por Primera Vez	16.382,07
Utilidades Acumuladas	161.152,45
Pérdidas Acumuladas 2009	(78.345,80)
Utilidad del Ejercicio 2011	325.989,23
Utilidad del Ejercicio 2012	219.167,06
Utilidad del Ejercicio	1.009.157,67
Perdida del Ejercicio	(620.746,59)
TOTAL	1.832.746,09

NOTA 16. EVENTOS SUBSECUENTES

- Al 31 de diciembre del 2014 se realizaron el pago de los meses de octubre noviembre y diciembre 2013 de las Retenciones en la Fuente, y de Enero a Diciembre del año 2012 de Retenciones en la Fuente. Queda un saldo pendiente de las declaraciones por impuestos a la Administración Tributaria SRI, durante el mencionado año fiscal 2011, 2012 y 2013 como se demuestra en la Nota No. 14 Otras Obligaciones Corrientes por el valor de US\$ 807.183,40.
- Se pagaron glosas al IESS por valores no pagados a los empleados por horas extras del año 2013.
- Se pagaron patentes atrasadas por los años 2010, 2011, 2012 y 2013.



Carolina Valarezo
CONTADORA