

TICONPLUS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016.

NOTA 1- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

TICONPLUS S.A. Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 2 de enero del 2007, con número de expediente 126270. Tiene un capital autorizado de \$ 1.600 de \$1.00 por acción, y un capital suscrito de \$ 800,00.

La compañía está dedicada a la venta al por mayor y menor de mariscos.

La oficina de TICONPLUS S.A. está ubicada en la provincia del Guayas en la ciudad de Guayaquil, en el Km 10 vía Daule, Calle Eucaliptos 2 y Cedros, está representada por la Lcda. Daniela Pesantes Olives.

NOTA 2- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.

2.1 INFORMACION PRESENTADA.

Las fechas asociadas del proceso de convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES que afectan a la compañía son: el ejercicio comenzado el 1 de enero de 2017.

2.2 PERIODO CONTABLE

Los presentes Estados financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera: Por los periodos al 31 de diciembre del 2017.

Estados de resultados Integrales y Estados de Flujo de Efectivo: Por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2017.

Estados de Cambios en el patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2017.

2.3 BASE DE PREPARACION

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos estados Financieros reflejan la situación financiera de TICONPLUS S,A, al 31 de diciembre del 2017, y los resultados de las operaciones, cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 3 de abril del 2018.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

2.4 POLITICAS CONTABLES ES SIGNIFICATIVAS

Los estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en la función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION

Los estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtengan la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio.

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar e empleados y cuentas por cobrar relacionada. La clasificación depende del propósito con el que se adquieren los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

2.4.4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se registrarán como Cuentas por pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

Las cuentas por Pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el grupo, estos se reclasifican en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

2.4.5 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismo se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

2.4.6 RECONOCIMIENTO DEL GASTO Y COSTO

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumplimiento la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gasto de administración, gastos financieros y otros gastos.

NOTA 3: PRINCIPALES CUENTAS

3.1 ACTIVO CORRIENTE

101 ACTIVO CORRIENTE. Resumen de activo corriente:

ACTIVO CORRIENTE	2017
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	74.693.55
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	10.952.50
OTRAS CUENTAS POR COBRAR LOCALES	81.736.61
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5.501.91
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE	172.884.57

En la cuenta de créditos fiscales se registra como activos por impuestos corrientes aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente.

102 ACTIVO CORRIENTE. Resumen de activo no corriente:

ACTIVO NO CORRIENTE	2017
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	254,000.00
VEHÍCULOS	80.696.44
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-147761.17
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTE	186935.27

3.3 PASIVO CORRIENTE

PASIVO CORRIENTE	2017
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	30.624.31
CUENTAS POR PAGAR FINANCIERAS	45.385.40
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13.916.13
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	3.522.88
TOTAL PASIVO CORRIENTE	93.448.72

4.4 PATRIMONIO

PATRIMONIO	2017
CAPITAL	800.00
APORTE FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	250,000.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	15.571.12
TOTAL PATRIMONIO	266.371.12

Absorción de pérdidas.- Las pérdidas acumuladas al 31 Diciembre del 2016 por US\$ 47.614,01, fueron absorbidas con la totalidad de los saldos de la cuentas, Utilidades Acumuladas por US\$ 37.025,43 y con la cuenta Utilidades del Ejercicio 2016 por US\$ 7.637,67, con lo cual las Pérdidas Acumuladas netas quedarían en US\$ 2.950,91, este valor fue cubierto por un depósito en efectivo de los accionistas, con lo cual las Pérdidas Acumuladas quedaron en cero.

El aporte en efectivo, se realizó en la siguiente proporción, el accionista ÁLVARO JOSÉ ORTIZ LÓPEZ, depositó US\$ 1.624,00 quedando la diferencia a favor del accionista; la accionista MARIA DANIELA PESANTEZ OLIVES, depositó US\$ 1.328,00, esto consta en el acta de junta general extraordinaria y universal de accionistas celebrada el 15 de diciembre del dos mil diecisiete.

Atentamente,

Daniela Pesantes Olives

Lcda. Daniela Pesantes Olives

GERENTE GENERAL