

COMPAÑÍA TIROCOVE C.A. **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **A DICIEMBRE 31 DEL 2016**

1.- IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA DE LA COMPAÑIA.

(a) Identificación.

LA COMPAÑÍA LILKIMS S.A. En adelante la compañía es una empresa comercial registrada constituida el 20 DE Noviembre del 2005, está ubicada en Provincia de Esmeraldas, cantón Esmeraldas, parroquia San Mateo, Barrio Sagua.

(b) Actividad Económica.

La actividad principal de la Compañía es la compra y venta de combustibles al por menor al sector automotriz de la República del Ecuador.

2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

a.- Los Estados Financieros de la empresa **TIROCOVE C.A.** se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), adoptadas por la Unión Interamericana de Corporaciones. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exige el uso de ciertas estimaciones, juicios y supuestos, también exige de la Gerencia General que ejecute su parte en el proceso de aplicación de las prácticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa **TIROCOVE C.A.**, y formulados por la Gerencia General para conocimiento y aprobación de los señores accionistas en Junta General.

Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros de Ejercicio Fiscal 2016. De forma que muestre la imagen real del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa **TIROCOVE C.A.**, correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por el Junta General de Accionistas celebrada el 23 de Abril de 2017. Estos Estados Financieros anuales han sido sometidos a la revisión de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre de 2016, un saldo confirmado por los siguientes rubros:

La Compañía mantiene cuentas corrientes en Instituciones Financieras locales donde se acumula el efectivo y sus equivalentes al efectivo. Estos fondos son de libre disponibilidad.

DETALLE	PARCIAL	VALORES
CASH - BANCOS		12,036.00
Cuentas corrientes	15,535.60	
TOTAL		6,566.21

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

La cuenta Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta Bruta en el 31 de diciembre de 2019 se responde a valores múltiples por cada unidad de cómputo de en el ejercicio corriente.

DETALLE	PARCIAL	VALORES
IMPUESTOS CORRIENTES		20,715.14
Retención en la Fuente Auto. Corriente	20,715.14	
TOTAL		20,715.14

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La conformación de este rubro y el movimiento durante el año 2019 es como sigue, y para el cumplimiento de sus obligaciones cuenta con las siguientes Propiedades: Planta y Equipo

DETALLE	PARCIAL	VALORES
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		129,167.75
Terreno	34,000.00	
Construcciones y Edificaciones	43,500.00	
Maquinaría y Utensilios	165,000.00	
Muebles y Enseres	11,000.00	
Equipos de Computación	21,767.75	
y Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	48,227.21	
TOTAL		129,167.75

6.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre de 2015 la Cuenta por Pagar Proveedores tiene un saldo que se compone de la siguiente manera:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		42,319.83
Proveedores por Pagar	42,319.83	
TOTAL		42,319.83

Estas obligaciones no generan intereses y están constituidas por facturas pendientes de cancelación a Proveedores locales por el abastecimiento de combustibles.

7.- VALORES POR PAGAR A EMPLEADOS.-

Las obligaciones al 31 de Diciembre del 2015 son valores que debe la Compañía por Participación de Trabajadores.

DETALLES	VALORES
Participación de Trabajadores por Pagar 15%	2,053.50
TOTAL	2,053.50

8.- IMPUESTOS POR PAGAR.-

El saldo de la cuenta Impuestos por Pagar, son congruentes con la Administración Tributaria por concepto de Retenciones en la Fuente, Retenciones del IVA, y retenciones que hayan pagado, hasta el 31 de Diciembre del 2010, sin excepción de la siguiente manera:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
IMPUESTOS POR PAGAR		801.02
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta 15%	1,238	
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta 2%	72.65	
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta 10%	124.50	
Retención en la Fuente de Impuesto al Valor Agregado 30%	3.45	
Retención en la Fuente de Impuesto al Valor Agregado 70%	275.19	
Retención en la Fuente de Impuesto al Valor Agregado 100%	161.40	
TOTAL		801.02

9.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficio ordinarios asignados en el curso de las actividades operativas de la empresa durante el período, siempre que dicha entrada de beneficio provoque un incremento en el patrimonio neto o en su equivalente con los accionistas, de los propietarios de ese patrimonio y sus beneficiarios cuando se creó con talidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la transacción monetaria por recibir, después de los impuestos. El ingreso se reconoce, de inmediato, incrementos o disminuciones. Los ingresos por venta de un beneficio, en su totalidad a los clientes es:

a) ingresos operacionales

DETALLE	PARCIAL	VALORES
INGRESOS		2'397,174.11
Ventas totales 14%	2'397,174.11	
TOTAL		2'397,174.11

9) Gastos de Operación -

Quince (15) años de capacitación por los 20 y siguientes miembros

DETALLE	PARCIAL	VALORES
GASTOS OPERACIONALES		267,339.81
Electricidad y Teléfono	82,967.77	
Aportes Patronales	10,368.94	
Indemnidad por horas	10,193.98	
Deposiciones	102.00	
Servicios Básicos	9,227.61	
Materiales y Suministros	8,461.26	
Transporte	81,467.35	
Imp. Contribuciones Cajas	2,428.05	
Manutención y Reparación	54,007.93	
Publicidad	107.20	
Honorarios Profesionales	40,670.00	
Seguros de Vida	15,085.56	
Otros Gastos de Benef. y Servicio	10,270.34	
Otros Gastos de Entrenamiento	19,440.00	
Gastos de Representación	371.40	
TOTAL		267,339.81

10.- CAPITAL SOCIAL -

El monto emitido en efectivo de la compañía está totalmente pagado y es de 800,000 Dólares de los Estados Unidos, COX, INC. NORTH AMERICA, dividido en 800 acciones ordinarias y nominalizadas en dólares y divididos en la siguiente manera:

DETALLE	VALORES
MARCO HUMBERTO DEL ROSA	100 Acciones
MARIA ISABEL DE FRANCA JIMENA	40 Acciones
WIL GORAL PALMOS	200 Acciones
JOSE RICARDO VERMUEZ	40 Acciones
EDITH BELA VERA AGUILAR	40 Acciones
ERIK PATRICIO QUERZA QUEVARA	160 Acciones
TOTAL	800 Acciones

11 - RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías requiere que las Compañías Anónimas el 10% de la utilidad neta anual, hasta máximo de cinco por ciento de la inversión, debe ser reservada para reservas legales futuras, para cualquier tipo de objeto.

La Compañía reservó el 10% de la Reserva Legal al 31 de diciembre de 2016.

Beneficios a los empleados

La Compañía permite definir planes de ahorros de jubilación y planes de beneficios definidos. Un plan de jubilación define el monto de pensiones bajo el cual la Compañía paga contribuciones fijas al fondo y no tiene ninguna obligación. El fondo no realiza contribuciones adicionales al fondo. Los planes de beneficios definidos exhiben el importe de la provisión que debe ser el plan en el momento de su liquidación, normalmente en el fondo de 10 a más años, como la edad, prima de servicios y remuneraciones.

Provisiones

Los provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, es probable que haya un flujo de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de manera fiable.

Las provisiones se miden por el valor actual de los cash flows que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación cuando un grupo de empresas que reduce la obligación en el pasado actual de valor tiempo al día y los riesgos asociados con la obligación. El incremento en la provision con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando la Compañía obtiene la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provenga de un evento, no condicionado, en el que no se involucra con el aporte de los propietarios de las instituciones. Entre los efectos de los ingresos con una base de ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, a reserva de los mismos. El ingreso se expone neto de impuestos, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos cuando los primeros o cuando el gasto es decir, donde los gastos son reconocidos al momento en que se consume el uso o recibir de un bien o servicio.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 10% de participación de los trabajadores en los resultados de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Principio de Negocio en Marcha

Las cuentas financieras se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y como una continuación de operación dentro de todo lo previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención de liquidarse o de reducir o de limitar materialmente sus operaciones.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo preparado según el método directo se sitúa de las siguientes exclusiones:

Actividades Operativas:

- Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, los como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, construcción o expansión por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad planta y equipo en el caso que aplica.
- Actividades de financiación: actividades que resultan en cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de efectivo:

- Entradas y salidas en efectivo y de sus equivalentes, entendiendo por estos, Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de fluctuaciones en su valor.

Situación Fiscal

Al cierre del Estado Financiero de la empresa TIROCCOVE S.A. no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que pudieran afectar la situación financiera de la entidad.

GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa no ha experimentado deteriorados riesgos que gestione mediante la aplicación de técnicas de controlación, medición, monitoreo de contingencias y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Quince en la materia son todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente.
- Se definen niveles de conocimiento técnico y capacitaciones suficientes para asegurar una gestión eficiente y control de riesgo minimizando el riesgo de control interno, financiero y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican controles de calidad necesarios para asegurar que las operaciones se realicen según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan de la evolución de su propia actividad y de los de otros los principales asociados a estos se son:

Política de calidad.

Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno mediante el cual se cuidan también con los estándares de ética, normas de general aceptación.

Política Jurídica:

La empresa con los conflictos que pudiera surgir en relación con la actividad de la empresa, opta por la vía de la negociación, aboga al litigio, es práctica Política mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación, arbitraje, y para prevenir riesgos por temas legales, la empresa cuenta con asesores jurídicos internos que mantienen una actitud preventiva.

Política de seguros.

La empresa mantiene la política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran asegurados los edificios, línea de unidades, inventarios y vehículos.

Política de RRHH:

La empresa cumple con el deber laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al personal mediante el desarrollo de Recursos Humanos. La política de desarrollo de los empleados se refiere al desarrollo de trabajo y de seguridad personal.

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Elos Estados Financieros de la TIRCOCCOVE S.A. han sido revisados por la Gerencia General y aprobados por el Junta General de Accionistas. Todas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Anexo a los Estados Financieros, más que formados por el Auditor y Contador, esbozando:



Gerente General (Gerente General)

CONTADOR:

RUC 0301602663001