

COMPAÑÍA TIROCOVE C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2017

1.- IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA DE LA COMPAÑÍA.

(a) IDENTIFICACIÓN.

LA COMPAÑÍA TIROCOVE C.A. En adelante la compañía es una empresa comercial ecuatoriana constituida el 23 de noviembre del 2005 en la Provincia de Esmeraldas, Cantón Esmeraldas, Parroquia San Mateo, Republica del Ecuador. El domicilio legal de la compañía donde se encuentra sus oficinas administrativas, está ubicado en la Provincia de Esmeraldas, cantón Esmeraldas, parroquia San Mateo, Recinto Sague

(b) ACTIVIDAD ECONÓMICA. -

La actividad principal de la Compañía La empresa se dedicará a las actividades de compra y ventas de combustibles al por menor al sector automotriz de la República del Ecuador

2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES.

- (a) **Base de Presentación Los Estados Financieros.** - Adjuntos se preparan de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera, La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIFF vigentes en el Ecuador.

- (b) **Uso de Estimaciones Contables.** La presentación y preparación de los Estados Financieros, siguiendo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, requiere que la Gerencia de la Compañía realice estimaciones que afecten las cifras reportadas de los activos y pasivos de ingresos y gasto y efectuar la revelación de eventos significativos en las notas a los Estados Financieros.

Las estimaciones y juicios son continuamente evaluadas y están basadas en experiencias y otros factores, las cifras reales que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los Estados Financieros,

TIROCOVE C.A.
ESTACIÓN DE SERVICIO SAN MATEO

c) **Gastos Financieros. -**

Durante el año 2017 los gastos financieros se generaron por comisiones bancarias por la suma de 12.499,79

3.- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO. -**

Al 31 de diciembre del 2017 tiene un saldo conformado por los siguientes rubros.

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

DETALLE	PARCIAL	VALORES
CAJA - BANCOS		25.383,98
Caja	20.931,13	
Bancos	4.452,85	
TOTAL		25.383,98

4.- **CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017 la Cuenta por cobrar Clientes tiene un saldo que se compone de la siguiente manera:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		75.607,97
A Clientes	45.538,78	
Relacionados	30.069,19	
TOTAL		75.607,97

5.- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -**

Corresponde a las retenciones del 3xmil y es practicada sobre las facturas al momento de la compra de combustible.
 IVA Pagado. - corresponde al Iva presuntivo retenido al momento de la adquisición de combustible.

TIROCOVE C.A.
ESTACIÓN DE SERVICIO SAN MATEO

DETALLE	PARCIAL	VALORES
IMPUESTOS CORRIENTES		66.230,88
Retención en la Fuente Año Corriente Retenciones	23.042,73	
Retención en la fuente Año Corriente Iva	43.188,15	
TOTAL		66.230,88

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de este rubro y el movimiento durante el año 2017 es como sigue, y para el cumplimiento de sus actividades cuenta con las siguientes Propiedades, Planta y Equipo

DETALLE	PARCIAL	VALORES
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		131.795,41
Construcciones y Edificaciones	40.508,00	
Muebles y Enseres	11.297,47	
Equipos de Computación	23.916,40	
Terreno	34.000,00	
Maquinarias y Equipos	105.300,75	
(-) Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	-83.227,21	
TOTAL		131.795,41

7.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2017 la Cuenta por Pagar Proveedores tiene un saldo que se compone de la siguiente manera:

Estas obligaciones no generan intereses y están constituidas por facturas pendientes de cancelación a Proveedores locales por la adquisición de materiales, suministros y servicios necesarios para la actividad económica de la Compañía.

DETALLE	PARCIAL	VALORES
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		60.220,64
Préstamo por Pagar	7.644,22	
Proveedores por Pagar	52.576,42	
TOTAL		60.220,64



8.- CUENTAS POR PAGAR VARIAS

Al 31 de diciembre del 2017 las Cuentas por Pagar varias y agrupadas por diferentes tiene un saldo que se compone de la siguiente manera:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		109.417,15
Clientes Relacionados por Prestamos	20.970,11	
Al IESS y por Pagar varios Proveedores	25.448,07	
Relacionados por Servicios	62.998,97	
TOTAL		109.417,15

9.- UTILIDAD POR PAGAR. -

Estas obligaciones al 31 de diciembre del 2017 son valores que debe la Compañía por Participación de Trabajadores.

DETALLES	VALORES
Participación de Trabajadores por Pagar 15%	1.081,87
TOTAL	1.081,87

10.- IMPUESTOS POR PAGAR. -

El saldo de la cuenta Impuestos por Pagar son obligaciones con la Administración Tributaria por concepto de Retenciones en la Fuente, Retenciones del IVA, los mismos que están provisionados, al 31 de diciembre del 2017 se compone de la siguiente manera:

TIROCOVE C.A.
ESTACIÓN DE SERVICIO SAN MATEO

DETALLE	PARCIAL	VALORES
IMPUESTOS POR PAGAR		1.096,46
Impuesto al Valor Agregado por Pagar	0,00	
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta 1%	128,79	
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta 2%	78,31	
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta 8%	0,00	
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta 10%	274,50	
Retención en la Fuente de Impuesto al Valor Agregado 30%	26,24	
Retención en la Fuente de Impuesto al Valor Agregado 70%	246,98	
Retención en la Fuente de Impuesto al Valor Agregado 100%	341,64	
TOTAL		1.096,46

11.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los Ingresos Asesoramiento Jurídico, por ventas de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de aparatos, de distribución y control de la Energía eléctrica los reconocen al momento de ser cancelados en su totalidad por los clientes. El costo de ventas se registra cuando se entregan los servicios, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se reconocen en los resultados cuando se devengan,

Independientemente del momento en que se realizan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

a) Ingresos operacionales

DETALLE	PARCIAL	VALORES
INGRESOS		2'684.269,08
Ventas con Tarifa 12%	2'678.632,95	
Otros Ingresos	5.636,13	
TOTAL		2'684.269,08

TIROCOVE C.A.
ESTACIÓN DE SERVICIO SAN MATEO

b) Costos y Gastos. -

El saldo de la cuenta Costos se genera por la compra de combustibles. Al 31 de diciembre del 2017 es de 2'375.732,73

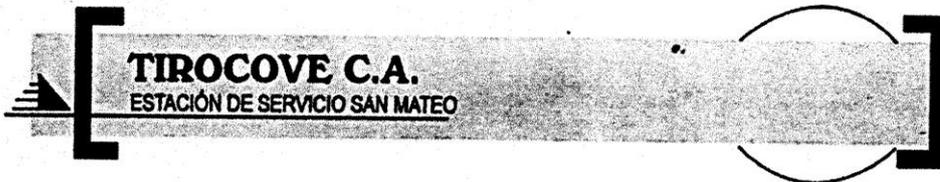
Y los Gastos de Operación durante el año 2017 se detallan de la siguiente manera:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
GASTOS OPERACIONALES		301.806,03
Sueldos y Salarios	86.481,65	
Aporte Patronal	14.314,98	
Beneficios Sociales	20.050,15	
Otros Gastos de Gestión	5.797,80	
Servicios Básicos	5.991,33	
Publicidad	530,00	
Honorarios profesionales	28.490,00	
Mantenimiento y Reparaciones	84.250,70	
Otros Gastos Servicios e Impuestos	25.614,24	
Transporte	30.285,18	
TOTAL		301.806,03

12.- CAPITAL SOCIAL. -

El capital social autorizado de la compañía está totalmente pagado, es de 800,00 Dólares de los ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA, divididos en 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar y distribuido de la siguiente manera.

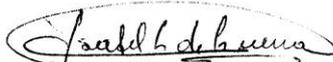
DETALLE	VALORES
MARCO HUMBERTO GUERRA	240 acciones
MARIA ISABEL GUEVARA OCHOA	40 acciones
TITO CORAL PALACIOS	260 acciones
ROBERTO VERA BERMUDEZ	44 acciones
EDITH IBELIA VERA AGUILAR	48 acciones
SEBASTIAN PATRICIO GUERRA GUEVARA	168 acciones
TOTAL	800 acciones



13.- RESEVA LEGAL. -

La Ley de Compañías, requiere que las Compañías Anónimas el 10% de la utilidad neta anual sean apropiadas como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

La compañía no efectuó la provisión del 10% de Reserva Legal al 31 de diciembre del 2017.


Srta. Isabel Guevara Ochoa
GERENTE GENERAL


Aud. Alexandra Vásquez M.
CONTADORA