

COMPAÑÍA TIROCOVE CA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2018

1.- IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA DE LA COMPAÑÍA.

IDENTIFICACION. -

LA COMPAÑÍA TIROCOVE CA 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.

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.

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 2018 la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIFF vigentes en el Ecuador.

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,

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO. -

Al 31 de diciembre del 2018 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		39.868,77
Caja	28.845,49	
Bancos	11.023,28	
TOTAL		39.868,77

4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 la Cuenta por cobrar Clientes tiene un saldo que se compone de la siguiente manera:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		63.295,95
A Clientes	51.007,15	
A Socios o Accionistas	12.288,80	
TOTAL		63.295,95

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

La cuenta Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta (3x1000) y del Iva presuntivo (retenido), al 31 de diciembre del 2018 se detalla así:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
IMPUESTOS CORRIENTES		85.175,33
Retención en la Fuente Año Anterior	23.042,73	
Retención en la fuente Año Corriente	7.021,97	
Crédito Tributario IVA (Presuntivo retenido)	55.110,63	
TOTAL		85.175,33

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de este rubro y el movimiento durante el año 2018 es como sigue, el mismo que fue revaluado para el cumplimiento de sus actividades y cuenta con los siguientes datos:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		371.742,42
Construcciones y Edificaciones	243.662,48	
Muebles y Enseres	11.465,13	
Equipos de Computación	24.823,31	
Terreno	79.043,72	
Maquinarias y Equipos	113.631,10	
(-) Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	-100.883,32	
TOTAL		371.742,42

7.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar proveedores tienen saldo de:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		98.944,65
Cuentas por Pagar	28.290,11	
Proveedores por Pagar	70.654,54	
TOTAL		98.944,65

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.

8.- CUENTAS POR PAGAR VARIAS. -

Al 31 de diciembre del 2018 las Cuentas por Pagar varias y agrupadas por diferentes conceptos tiene un saldo que se compone de la siguiente manera:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		80.373,53
A Socios o Accionistas	60.142,86	
Al IESS y por Pagar varios Empleados	9.864,21	
Relacionados por Servicios	10.366,46	
TOTAL		80.373,53

9.- PROVISIONES POR PAGAR. –

Estas obligaciones al 31 de diciembre del 2018 son valores que debe la Compañía por el 15% de Participación a los Trabajadores; La empresa ACTUARIA, elaboro el informe actuarial por Jubilación Patronal y Desahucio del año 2018.

DETALLE	VALORES
Participación de Trabajadores por Pagar 15%	3.174,69
TOTAL	3.174,69

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 e Impuesto a la renta, los mismos que al 31 de diciembre del 2018 se compone de la siguiente manera:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
IMPUESTOS POR PAGAR		1.186.82
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta 1%	51.50	
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta 2%	80.59	
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta 10%	274.50	
Reten. en la Fuente de Impuesto al Valor Agregado 30%	25.30	
Reten. en la Fuente Impuesto al Valor Agregado 70%	242.34	
Reten. en la Fuente Impuesto al Valor Agregado 100%	359.11	
Impuesto a la Renta	153.48	
TOTAL		1.186,82

11.- OBLIGACIONES CON EL IESS. -

El saldo al 31 de diciembre del 2018 son valores correspondientes a aportaciones personales y patronales, el mismo que será cancelado en enero del 2019.

DETALLE	PARCIAL	VALORES
APORTES AL SEGURO SOCIAL		1.733,13
Aporte Personal	758.24	
Aporte Patronal	974.89	
TOTAL		1.733,13

12.- OBLIGACIONES FINANCIERAS. -

Al 31 de diciembre del 2018 terminamos con un valor de 1.219,76 como sobregiro de la cuenta corriente 21001408-91 el mismo que se genera por cheques girados y no cobrados, pero por estar en negativo pasa a cuentas por pagar.

13.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos, por ventas de combustibles, se los reconocen al momento de ser cancelados en su totalidad por los clientes.

DETALLE	PARCIAL	VALORES
INGRESOS		2'646.137,56
Ventas con Tarifa 12%	2'640.449,52	
Otros Ingresos	5.688,04	
TOTAL		2'646.137,56

Costos y Gastos. -

El saldo de la cuenta Costos se genera por la compra de combustibles. Al 31 de diciembre del 2018 y es de 2'330.870,99.

Durante el año 2018 se ocasionaron gastos de la siguiente manera:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
GASTOS OPERACIONALES		2'624.972,97
Sueldos y Salarios	96.962,83	
Aporte Patronal	11.789,66	
Beneficios Sociales	11.220,90	
Fondos de Reserva	3.573,66	
Transporte	27.097,00	
Publicidad	1.563,31	
Mantenimiento y Reparaciones	47.671,81	
Imprenta	1.048,00	
Honorarios Profesionales	20.267,97	
Servicios Prestados	3.582,21	
Servicios Básicos	6.291,63	
Materiales y Herramientas	10.627,32	
Gastos por Indemnización, Desahucio y Bonificación	3.307,95	
Gastos por uniformes y elementos de seguridad	815,56	
Otros Gastos por Servicios de Funcionamiento	7.413,32	
Por Depreciaciones	17.667,61	
Gastos Bancarios e Intereses Pagados	11.422,13	
Otros Gastos por Mermas, Evaporación, Gestión, Etc.	11.779,11	
TOTAL		2'624.972,97

14.- 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
GUERRA MARCO HUMBERTO	240 ACCIONES
CORAL PALACIOS TITO HUGO	260 ACCIONES
VERA BERMUDEZ ROBERTO JOEL	44 ACCIONES
GUEVARA OCHOA MARIA ISABEL	40 ACCIONES
VERA AGUILAR EDITH IBELIA	48 ACCIONES
GUERRA GUEVARA SEBASTIAN PATRICIO	168 ACCIONES
TOTAL	800 ACCIONES

15.- 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 2018.


Dra. Aud. Alexandra Vásquez Mendoza
CONTADORA

RUC 0800802563001