

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Tabla de contenido

1. Actividad de la Compañía Transportes Tituaña Cadena Cía. Ltda.	2
2. Bases de Presentación	2
a) Estados Financieros y Período contable	2
b) Bases de preparación	2
c) Declaración de cumplimiento.....	2
d) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas	3
3. Criterios contables aplicados	3
a.1) Propiedades, Plantas y Equipos	3
b.1) Depreciación	4
c.1) Activos no corrientes destinados para la venta	4
d.1) Impuesto a las ganancias	4
e.1) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4
f.1) Provisiones por beneficios a empleados	4
g.1) Reconocimiento de ingresos	5
h.1) Estado de flujos de efectivo	5
4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5
5. Activos no Corrientes.....	5
6. Pasivo no Corriente.....	6
7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6
8. Pasivo corriente	6
9. Patrimonio neto	7
10. Presidencia y Gerencia	7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TRANSPORTES TITUAÑA CADENA CIA LTDA

1. Actividad de la Compañía Transportes Tituaña Cadena Cía. Ltda.

Transportes Tituaña Cadena Cía. Ltda., compañía legalmente constituida con número de Registro Único de Contribuyentes RUC 1792420997001 y cuyo domicilio legal es la calle Fray Leonardo Murialdo E14-220 y Agustín Yerovi.

Transportes Tituaña Cadena Cía. Ltda., se constituyó por Escritura Pública con fecha 03 de diciembre del año 2012, ante el Notario Dr. ANGEL BARRAGAN CHAUVIN del Cantón Pedro Moncayo; Provincia de Pichincha, y con fecha 30 de enero de 2013, Inscrita en el Registro Mercantil bajo el N° 0567, tomo 144, obteniendo su personería jurídica mediante resolución No. SC.II.DJC.Q.13.000531, de fecha 30 de enero de 2013.

“La compañía se dedicará exclusivamente al Transporte de Carga Pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia. Para cumplir con su objetivo social la Compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley, relacionados con su objeto social.”. Mediante resolución No. 028-CPO-017-2013-UAP-ANT se le concede a la Compañía la Concesión del Permiso de Operación de fecha 04 de marzo de 2013.

2. Bases de Presentación

a) Estados Financieros y Período contable

Los estados financieros presentados son los siguientes:

- Estado de Situación Financiera:
- Estado de Resultados Integral,
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado:

Por el período de 12 meses, inicia el 1 de enero de 2015 y termina el 31 de diciembre de 2015.

b) Bases de preparación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIFs) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y aceptadas de acuerdo a la reglamentación de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

c) Declaración de cumplimiento

Los presentes estados financieros corresponden a los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y los resultados integrales de su operación, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el ejercicio de 12 meses terminados el 31 de diciembre de 2015, y sus correspondientes notas.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Junta General y Universal de Socios de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General con fecha jueves 31 de marzo de 2016.

d) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Junta General y Universal de Socios de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la medición en la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Estas estimaciones se refieren básicamente a:

- La valoración de activos y plusvalía para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados, y
- La vida útil de las propiedades, plantas y equipos e intangibles.

3. Criterios contables aplicados

a.1) Propiedades, Plantas y Equipos

Los activos de Propiedad, planta y equipo se encuentran valorizados a costo de adquisición incluyen, menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Los terrenos no son objeto de depreciación. El costo de adquisición incluye los costos externos más los costos internos formados por consumos de materiales de bodega, costos de mano de obra directa empleada en la instalación y una imputación de costos indirectos necesarios para llevar a cabo la inversión.

Cabe recalcar que en este periodo fue tomado en cuenta además de vehículos los equipos complementarios como el furgón desmontable y plataformas que en los periodos anteriores no fueron tomados en cuenta.

Los intereses y otros gastos financieros incurridos, y directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio. Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

El costo de estos bienes no incluye estimaciones por costos de desmantelamiento retiro o rehabilitación.

b.1) Depreciación

La Compañía deprecia los bienes en forma lineal desde el momento en que se encuentran en condiciones de operatividad. Las depreciaciones operacionales totales registradas con cargo a resultados de cada período alcanzan a USD. 18 701,07 al 31 diciembre 2015 y una depreciación acumulada de USD. 33341,06

La vida útil asignada por tipo de bien es la siguiente:

TIPOS DE ACTIVOS FIJOS	VIDA UTIL
Muebles, Equipos y Accesorios	03 - 10 años
Vehículos	5 años
Estanques, Trailers y Cilindros	05 - 20 años

c.1) Activos no corrientes destinados para la venta

Los activos no corrientes destinados para la venta son medidos al menor valor entre el valor contable y el valor razonable, menos el costo de venta. Los activos son clasificados en este rubro cuando el valor contable puede ser recuperado a través de una transacción de venta, que sea altamente probable de realizar, y que tenga disponibilidad inmediata en la condición en que se encuentre.

d.1) Impuesto a las ganancias

El gasto por Impuesto a las utilidades de cada ejercicio recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada periodo, en Ecuador es de 22% para el año 2013.

UTILIDAD GRAVABLE	11307,28
(831XTARIFA REINVERSIÓN DE UTILIDADES)+ (832XTARIFA GENERAL SOCIEDADES)	2487,60
(-RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL)	2 663.60
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE INCLUYE CREDITO TRIBUTARIO 2014	- 2500

e.1) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a valores por cobrar a clientes originados en operaciones comerciales corrientes, la Compañía considera como normal el plazo de pago a 30 días, al 31 de diciembre de 2015 corresponde a USD. 32893,13. La cuenta principal por cobrar es la Empresa ENAMI EP.

El criterio de provisión de cuentas incobrables asociado para este período de cálculo fue en base al aproximado del 1% de valor total de cuentas por cobrar hasta el 31 de diciembre de 2015 que asciende a USD. 524,57.

f.1) Provisiones por beneficios a empleados

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación jurídica actual o como consecuencia de acontecimientos pasados, y que es probable el pago necesario para liquidar la obligación, éstas se valoran a valor actual del desembolso futuro estimado por pagar por lo cual, se reconoce este pasivo de acuerdo a las normas técnicas utilizando una metodología actuarial que considera tasa de descuento (7% anual), tasa de incremento salarial (3% anual) y rotación promedio de 8.90. Las provisiones ascienden hasta el 31 de diciembre de 2015 al valor de USD. 5827,50. El año 2015 la compañía hizo frente a la salida del 70% del personal antiguo de Producción especialmente choferes y su consecuente indemnización debido por una parte a la baja de producción.

g.1) Reconocimiento de ingresos

Incluyen los ingresos por ventas de servicios de transporte de carga, menos, costo sobre las ventas y los descuentos efectuados a clientes, en consideración de la moneda funcional que es el Dólar americano.

VENTAS NETAS CON TARIFA 0%	209 771,50
-----------------------------------	-------------------

El presente año los ingresos por ventas también gravaron IVA, debido a la prestación de servicios de Logística.

VENTAS NETAS CON TARIFA 12%	19 800,00
------------------------------------	------------------

TOTAL DE VENTAS USD. 229 571,50

En comparación al período 2014 hubo una disminución de la facturación del 24%.

h.1) Estado de flujos de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja, con vencimiento original menor a 90 días. En el balance de situación, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

a) La composición del rubro al 31 de diciembre de 2015 es la siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
Saldo en Bancos	12 809.93
TOTAL	12 809.93

5. Activos no Corrientes

La Compañía no realizó la compra de ningún vehículo pero se tomó en cuenta equipos complementarios como furgón desmontable y las plataformas metálicas que no fueron tomadas en cuenta el año pasado, por otro lado hubo la adquisición de mobiliario de oficina debido a la necesidad que las actividades de logística requieren.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	74 771,37
MUEBLES Y ENSERES	5 770.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2 940.00
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	99 402,43
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-33 341.06
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	

6. Pasivo no Corriente

Los créditos obtenidos con instituciones financieras y con acreedores relacionados siguen siendo canceladas.

	2014	2015
PASIVO NO CORRIENTE	88 983.62	64 672,88
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	32 000.00	23 519,23
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	52 000.00	41 153,65

7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corresponde al siguiente detalle:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	32 893.13
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	80.00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-524.57

En cuanto a las cuentas por cobrar lo conforman los clientes ENAMI EP, BIESS, CNE del sector público y Galvanorte, Bagant, Paúl Real estas empresas constituyen el 90% de la cartera total y presenta como una cuenta de recuperación.

Los saldos incluidos en el rubro no devengan intereses. Detalle de deudores comerciales al 31 de diciembre de 2015

8. Pasivo corriente

El desglose de las cuentas del pasivo corriente al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

PASIVO CORRIENTE	36 647.40
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	26 625.43
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	748.27
CON EL IESS	513.35
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4 676.50
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1 696.09

9. Patrimonio neto

El desglose del Patrimonio Neto al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

PATRIMONIO NETO	25 235.48
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400.00
RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA	700.82
APORTE SOCIOS	3 600.00
GANANCIAS ACUMULADAS	10 923.47
GANANCIA NETA DEL PERIODO	9 611.19

10. Presidencia y Gerencia

En sesión de Junta General del día 17 de febrero de 2015 se nombró al señor Freddy Samuel Tituaña Cadena como Presidente y al ingeniero Leonardo Favio Tituaña Cadena como Gerente General de la Compañía, los cuales desempeñan sus cargos por un periodo estatutario de 2 años, adicional la Junta General por unanimidad designa al señor Fabián Tituaña Cadena como Comisario de la Compañía para realizar los trámites de Fiscalización, por un período estatutario de 1 año.