

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 Yeroivi.

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 2016 y termina el 31 de diciembre de 2016.

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 2016 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 2016, 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 viernes 31 de marzo de 2017.

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, una plataforma y dos furgones que fueron adquiridos para el presente período.

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 alcanzan el valor de USD. 18 500 al 31 diciembre 2016 y una depreciación acumulada de USD. 51841

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 BRUTA	14986,98
UTILIDAD A DISTRIBUIR TRABAJADORES	2248,05
UTILIDAD GRAVABLE	12738,93
IMPUESTO CAUSADO 22%	2802.56
(-RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL)	3243.43
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE 2015	2500
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE PARA PERIODO 2017	- 2940,87

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 2016 corresponde a USD. 29372,53. La cuenta principal por cobrar es la Unidad Metropolitana de Salud Centro.

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 2016 que asciende a USD. 293,73.

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 el pago necesario para liquidar la obligación asciende al valor de USD.2000 correspondiente al último del personal antiguo (Sr. Gonzalo Alciviades Navarrete), 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 2016 al valor de USD. 2200. El año 2016 la compañía hizo frente a indemnizaciones de personal de Producción especialmente choferes y ayudantes, lo que ha dado la oportunidad de tener nuevo personal que se apega de buena manera a las buenas prácticas de trabajo que requiere la empresa.

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%	121 832,64
-----------------------------------	-------------------

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

VENTAS NETAS CON TARIFA 12%	104 161,46
------------------------------------	-------------------

TOTAL DE VENTAS USD. 225 994,10

En comparación al período 2015 hubo una disminución de la facturación del 2,5%, pero que representa una estabilidad con respecto del 2014 que hubo una reducción de facturación del 24%.

Nuestros potenciales clientes para el término del período 2016 y todo el período 2017 es la Corporación Nacional de Telecomunicaciones, Consejo de la Judicatura, Inmobiliar, con los cuales se ha suscrito los contratos respectivos.

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 2016 es la siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
Saldo en Bancos	26 203.71

5. Activos no Corrientes

La Compañía no realizó la compra de ningún vehículo pero se tomó en cuenta equipos complementarios como furgón desmontable que se realizó los arreglos correspondientes, la plataforma metálica y la adquisición de dos furgones uno de ellos usado y el otro nuevo, por otro lado hubo la adquisición de mobiliario de oficina debido a la necesidad que las actividades de logística requieren.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	77 692.90
MUEBLES Y ENSERES	7 224.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4 146.13
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	118 163.77
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-51 841.00
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	

La adquisición de los furgones corresponde a la necesidad de la compañía de encontrar nuevos mercados, adicional a la suscripción de contratos especialmente de CNT obliga a que los vehículos tengan esta características, adicional hay que tomar en cuenta los valores a pagar por los trámites necesarios para el cambio de característica.

El nuevo mercado que ha encontrado la empresa es la de Mudanzas con contratos con Inmobiliar y Consejo de la Judicatura lo que ha solicitado invertir en herramientas y equipos para este tipo de trabajos.

6. Pasivo no Corriente

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

	2014	2015	2016
PASIVO NO CORRIENTE	88 983.62	64 672,88	52156,46
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	32 000.00	23 519,23	36338,81
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	52 000.00	41 153,65	15817,65

Se ha acudido a realizar nuevas operaciones crediticias debido a la necesidades de efectivo para afrontar nuevos proyectos de mudanza tanto de Consejo de la Judicatura como de Inmobiliar, que aspiramos su cancelación hasta mediados del periodo 2017.

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	29372.53
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-818.30

En cuanto a las cuentas por cobrar lo conforman los clientes CNT, Unidad Metropolitana de Salud Centro, Inmobiliar del sector público y Galvanorte, Inmosolución, Paúl Real del sector privado estas empresas constituyen el 95% 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 2016

8. Pasivo corriente

El desglose de las cuentas del pasivo corriente al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

PASIVO CORRIENTE	36 647.40
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17169.87
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2802.56
CON EL IESS	1590.00
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4 676.50
OTROS	5670.00
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2248.05

9. Patrimonio neto

El desglose del Patrimonio Neto al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

PATRIMONIO NETO	25 235.48
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400.00
RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA	2238.50
APORTE SOCIOS	34100.00
GANANCIAS ACUMULADAS	10 923.47
GANANCIA NETA DEL PERIODO	12738.93

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.