

LAS TITULIS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONTENIDO:

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales

Estado de Cambio en el Patrimonio Neto

Estado de Flujo de Efectivo Método Directo

Nota a los Estados Financieros

Guayaquil - Ecuador

LAS TITULIS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 De Diciembre Del 2018

(Expresado en dolares de los Estados Unidos de Noteamerica)

	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 344.72	\$ 764.35
Activos Financieros	\$ 88.37	\$ 58.02
Activos por impuestos corrientes	\$ 2,684.72	\$ 1,900.92
Total Activos Corrientes	\$ 3,117.81	\$ 2,723.29
Activos no corrientes		
Propiedad, Planta y Equipos	\$ 204,720.24	\$ 226,331.74
Total Activos no Corrientes	\$ 204,720.24	\$ 226,331.74
Activo Diferido		
Diferidos por impuesto a la renta	\$ 119.87	
Total Activos Diferidos	\$ 119.87	
TOTAL ACTIVOS	\$ 207,957.92	\$ 229,055.03
PASIVOS		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar diversas	\$ 19,664.54	\$ 35,301.71
Participacion a empleados 15%	\$ 447.28	\$ 130.31
Total pasivos corrientes	\$ 20,111.82	\$ 35,432.02
Pasivos no corrientes		
Cuentas por pagar diversas no relacionadas		\$ 8,215.37
Cuentas por pagar diversas /relacionadas	\$ 172,633.57	\$ 172,716.92
Beneficio a empleados	\$ 1,967.90	
Total pasivos no corrientes	\$ 174,601.47	\$ 180,932.29
TOTAL DE PASIVOS	\$ 194,713.29	\$ 216,364.31
PATRIMONIO		
Capital	\$ 6,000.00	\$ 6,000.00
Aporte a Futuracion Capitalización	\$ 5,225.83	\$ 5,225.83
Reservas	\$ 83.19	\$ 83.19
Resultados Acumulados	(\$ 41.35)	\$ 805.74
Resultados del ejercicio	\$ 1,976.96	\$ 575.96
TOTAL PATRIMONIO	\$ 13,244.63	\$ 12,690.72
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	\$ 207,957.92	\$ 229,055.03

LAS TITULIS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en dolares de los Estados Unidos de Noreamerica)

	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
INGRESOS		
Ingresos venta	\$ 75,483.00	\$ 47,700.00
GASTOS		
Gastos administrativos	\$ 72,501.16	\$ 46,831.28
Total gastos	<u>\$ 72,501.16</u>	<u>\$ 46,831.28</u>
Perdida Brutas	\$ 2,981.84	\$ 868.72
Ganancia (Perdida) antes del 15% a trabajadores	\$ 2,981.84	\$ 868.72
15% Participación trabajadores	(\$ 447.28)	(\$ 130.31)
Ganancia (Perdida) antes de impuesto	<u>\$ 2,534.56</u>	<u>\$ 738.41</u>
Impuesto a la renta causado	(\$ 677.47)	(\$ 162.45)
Gastos (Ingresos) Impuesto a la Renta	\$ 119.87	
Ganancia (Perdida) neta del Periodo	<u>\$ 1,976.96</u>	<u>\$ 575.96</u>

LAS TITULIS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 De Diciembre Del 2018

(Expresado en dolares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	AÑO 2018	AÑO 2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 23,306.97	\$ 28,517.66
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 75,483.00	\$ 47,700.00
Otros cobros por actividades de operación		
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(\$ 23,694.38)	(\$ 12,189.72)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(\$ 27,195.28)	(\$ 34,641.56)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		
Otros pagos por actividades de operación	(\$ 1,423.05)	
Anticipo a Clientes		\$ 30,000.00
Impuestos a las ganancias pagados	(\$ 677.47)	(\$ 162.45)
Cuenta por cobrar varias	\$ 814.15	\$ 2,870.20
Otras entradas (salidas) de efectivo		(\$ 5,058.81)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 0.00	\$ 0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(\$ 23,726.60)	(\$ 29,077.93)
Cuenta y documentos por pagar	(\$ 15,511.23)	(\$ 20,862.61)
Pagos de préstamos	(\$ 8,215.37)	(\$ 8,215.32)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(\$ 419.63)	(\$ 560.27)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	764.35	1,324.62
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 344.72	\$ 764.35
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 2,981.84	\$ 868.72
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 19,510.98	(\$ 162.45)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	21,611.50	
Ajustes por gastos en provisiones	(\$ 1,423.05)	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(\$ 677.47)	(\$ 162.45)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ 814.15	\$ 27,811.39
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		\$ 2,870.20
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	\$ 814.15	
Incremento (disminución) en beneficios empleados		
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		30,000.00
Incremento (disminución) en otros pasivos		(\$ 5,058.81)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$ 23,306.97	\$ 28,517.66

LAS TITULIS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 De Diciembre Del 2018
(Expresado en dolares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		O.R. INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS PERDIDAS ACTUARIAS A	OTROS SUPERAVITE POR REEVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$											
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 6,000.00	\$ 5,225.83	\$ 83.19	\$ 0.00	(\$ 1,423.05)	\$ 0.00	\$ 1,381.70	\$ 0.00	\$ 1,976.96	\$ 0.00	\$ 13,244.63
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR											
	\$ 6,000.00	\$ 5,225.83	\$ 83.19				\$ 805.74		\$ 576.96		\$ 12,680.72
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:											
CORRECCION DE ERRORES:											
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	(\$ 1,423.05)	\$ 0.00	\$ 576.96	\$ 0.00	\$ 1,401.00	\$ 0.00	\$ 553.91
Aumento (disminución) de capital social											
Aportes para futuras capitalizaciones											
Prima por emisión primaria de acciones											
Dividendos											
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales											
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta											
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo											
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles											
Otros cambios (detallar)											
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									\$ 1,976.96		\$ 1,976.96
									(\$ 576.96)		(\$ 1,423.05)

LAS TITULIS S.A.

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

Las Titulis S.A. (En adelante la compañía) es una compañía sociedad anónima inscrita en el registro de la propiedad Mercantil de la ciudad de Guayaquil el 18 de septiembre de 1985, siendo su principal actividad Agropecuarias, Agrícola y Ganadera en todas sus fases

El domicilio principal de la compañía es Km. 2.5 Av. Carlos Julio Arosemena en el Centro Comercial Albán Borja Oficina 107 en Guayaquil.

NOTA 2.- MONEDA FUNCIONAL

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en (\$) dólares, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

NOTA 3.-BASES DE PREPARACION OBJETIVO

El objetivo de estos estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de **LAS TITULIS S.A.**, que sea útil para la toma de decisiones económicas.

Estos estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia en la que se da cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

Responsabilidad de la Información.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF para PYMES).

Bases de medición.

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

b) Valor razonable

Se reconocerá el valor razonable como el valor por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua

NOTA.-4 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

La compañía de acuerdo con lo establecido por la Superintendencia de Compañía con fecha 12 de enero del 2011, se expide la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.1101, que en su artículo quinto sustituye el numeral 3 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010, por el siguiente: Aplicarán la NIIF para PYMES, para el registro, Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a US\$4.000,000
- Valor bruto en ventas anuales inferiores a US\$5,000,000
- Tenga menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para éste cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Según lo mencionado anteriormente, la compañía Las Titulis S.A., cumple con las condiciones para aplicar NIIF para PYMES. Ha realizado la transición de sus Estados Financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales Financieras (NIIF para Pymes).

Con la aplicación de las Normas de Contabilidad NIIF para PYMES, las autoridades locales, tanto tributarias (SRI) como de control (Superintendencia de Compañías), han desarrollado e implementado normas propias para que las empresas presenten adecuadamente sus estados financieros.

La información contable y financiera al 31 de diciembre del 2018 está adecuada y no hay mediciones que tenga incidencia en los resultados del ejercicio del 2017.

NOTA.- 5 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus saldos financieros son los siguientes

a.- Efectivo en caja y bancos.

La empresa tiene política para su actividad operativa utilizar cuentas corrientes para el manejo de sus ingresos y egresos, para minimizar y evitar riesgo y tener mayor seguridad en el proceso.

b.- Cuentas y documentos por cobrar.

La compañía tiene en esta categoría las siguientes cuentas. Cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a relacionados y otras cuentas por cobrar, las cuales son expresadas al valor de la transacción netas de una provisión para cuentas de cobranzas dudosas cuando es aplicable. Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos costos son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente, o en un futuro próximo y que no tiene riesgo de recuperación diferente a su deterioro crediticio.

c.- Propiedad planta y equipo.

La propiedad, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción, los esperamos usar por más de un periodo y la compañía tendrá beneficios económicos futuros.

Se medirá por su costo en el momento del reconocimiento inicial. Los componentes del costo serán el precio de adquisición incluye honorarios legales, aranceles de importación y los impuestos no recuperables y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo.

La medición posterior al reconocimiento inicial será al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdida por deterioro de valor acumulada.

Depreciación.

El cargo por depreciación se reconocerá a los resultados del año y se distribuirá en forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La depreciación comenzara cuando esté disponible para su uso, el método de depreciación para su cálculo es el de línea recta y basada a las tasas de depreciación.

d.- Cuentas y documentos por pagar.

Al reconocer inicialmente una cuenta o documento por pagar es un pasivo financiero, la entidad lo medirá al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción a la medición inicial de la obligación por pagar.

e.- Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a la venta o servicios prestados, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se ha realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

f.- Reconocimiento de Costos y Gastos.

Los costos y gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre la base de acumulación, y están compuestos principalmente por costo de la producción y gastos administrativos, gastos generales e impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio. Los costos y gastos se reconocen a medida que devengan y se registran en los periodos en los cuales se relacionan.

g.- Impuesto a las Ganancias.

El impuesto a las Ganancias se determina usando las tasas de impuestos aprobadas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno hasta la fecha de cierre de estado de situación financiera.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método de balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida de que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias. Los pasivos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en periodos futuros, relacionados con diferencias temporarias impositivas. Si la cantidad pagada de impuestos excede del

valor a pagar, el exceso se reconoce como un activo y el valor del impuesto no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

h.- Eventos Posteriores.

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros.

NOTA.- 6 DETALLE DE CUENTA DE ESTADO FINANCIERO (INFORMACIÓN A REVELAR)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

La empresa tiene política para su actividad operativa utilizar cuentas corrientes para el manejo de sus ingresos y egresos. El saldo final de efectivo del período es de \$ 344.72

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.

La propiedad, planta y equipo de presenta al costo de compra más otros costos directo del bien, los terrenos se registran en forma independiente de los edificios, maquinarias e instalaciones y vehículo menos la depreciación. El saldo final del periodo es de \$ 204.720.24

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS LOCALES

Se registran préstamos accionistas y otros relacionados sin fecha de vencimiento y que no genera intereses. El saldo final del periodo es (\$).172.633.57

CAPITAL

El saldo del capital al 31 de diciembre de 2018 de \$6000.00 comprende 6000.00 acciones con un valor nominal de 1.00 dólar. La composición del capital es la siguiente:

Accionistas	capital
ORRANTIA PARRA RAFAELA MARIA	\$ 3,000.00
ORRANTIA PARRA DANIELA MARGARITA	\$ 3,000.00
	\$ 6,000.00

GANANCIA (PÉRDIDA)

Es el importe residual de la ganancia en operaciones continuadas que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, y de la deducción de impuesto a la renta.

IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la tarifa de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2018 es del 22%, sobre la utilidad gravable, el valor a pagar de impuesto es de \$ 677.47.