

**TITICORPSA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO 2018**

(Valores expresados en Dólares Americanos)

**Notas de carácter general**

**1. Información general**

Compañía Titicorpsa S.A., es una empresa de bienes cuya actividad económica principal es de venta al por mayor de alimentos, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, constituido en forma de sociedad anónima el veintiséis de junio del dos mil diecisiete cumplimiento de lo ordenado en la Resolución No. 07.G.II.0006326, de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil.

Para el desarrollo de su actividad económica, la empresa cuenta con los siguientes establecimientos:

No. De Establecimiento	Nombre Comercial	Ubicación de Establecimiento	Estado del Establecimiento
1	TITICORPSA	URDENOR 2 MZ 233 SL 13	Abierto-matriz

**2. Bases de presentación de los Estados Financieros**

**Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2018.

**3. Políticas Contables**

**Base de medición**

Los presentes Estados Financieros se presentan en miles de dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

#### 4. Saldos contables significativos en los Estados Financieros.

##### 4.1 Activo

CUENTAS DE ANALISIS	2018	2017	VARIACION	%	REF
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$15,569.83	\$362.42	\$15,207.41	98%	A
CLIENTES COMERCIALES LOCALES	\$140,214.53	\$-	\$140,214.53	100%	B
PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	\$-1,402.15	\$-	\$-1,402.15	100%	
PRESTAMOS EMPLEADOS	\$733.33	\$-	\$733.33	100%	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$200.00	\$-	\$200.00	100%	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$4,260.16	\$-	\$4,260.16	100%	
CREDITO TRIBUTARIO IMPTO A LA RENTA	\$1,411.53	\$-	\$1,411.53	100%	
IMPORTACIONES EN TRANSITO	\$51,807.52	\$-	\$51,807.52	100%	
INVENTARIO PRODUCTO DISPONIBLE	\$93,934.82	\$-	\$93,934.82	100%	C
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$306,729.57</b>	<b>\$362.42</b>	<b>\$306,367.15</b>	<b>998%</b>	

CUENTAS DE ANALISIS	2018	2017	VARIACION	%	REF
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS					
(-) DEPRECIACION ACUMULADA				0%	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$46.03	\$0.00	\$46.03	100%	
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>\$46.03</b>	<b>\$-</b>	<b>\$46.03</b>	<b>100%</b>	

<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$306,775.60</b>	<b>\$362.42</b>	<b>\$306,413.18</b>	<b>998%</b>	
---------------------	---------------------	-----------------	---------------------	-------------	--

La compañía en el año 2018 empieza a tener movimiento de acuerdo a su actividad por la cual fue creada. Generando así una variación significativa del 100% en las siguientes cuentas:

- A) Se observa que la cuenta contable efectivo y flujo de efectivo es saldo del banco conciliados con los estados de cuenta.
- B) Se observa en la cuenta contable de documentos por cobrar el saldo corresponde a clientes fijos con un crédito de 30 días.
- C) Se observa también en la cuenta contable existencias; está valuada de acuerdo a las normas contables establecidas y la correcta aplicación de la NIIF 13 a los diversos productos de la empresa. Los productos comprenden chocolates, galletas, realizándose la toma de inventario físico practicado por la empresa, al 31 de diciembre del 2018.

## 4.2 Pasivo

CUENTAS DE ANALISIS	2018	2017	VARIACION	%	REF
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>					
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	\$38,492.67	\$2.90	\$38,489.77	100%	A
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$0.00	\$9,984.08	\$-9,984.08	-100%	
IMPUESTOS POR PAGAR	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%	
PARTICIPACION DE TRABAJADOR	\$1,913.64	\$0.00	\$1,913.64	100%	B
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$385.04	\$439.01	\$-53.97	-12%	
OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$1,784.73	\$962.78	\$821.95	85%	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$2,973.43		\$2,973.43	100%	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$45,549.51</b>	<b>\$11,388.77</b>	<b>\$34,160.74</b>	<b>273%</b>	

CUENTAS DE ANALISIS	2018	2017	VARIACION	%	REF
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>CUENTA POR PAGAR DIVERSAS</b>					
CUENTA POR PAGAR SOCIOS O ACCIO	-	-	-	0%	
<b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>					
<b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>					
CUENTAS POR PAGAR A TERCERO	\$261,408.50	\$0.00	\$261,408.50	100%	C
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>\$261,408.50</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$261,408.50</b>	<b>100%</b>	

<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$306,958.01</b>	<b>\$11,388.77</b>	<b>\$295,569.24</b>	<b>373%</b>
----------------------	---------------------	--------------------	---------------------	-------------

- A) Se observa un aumento en la cuenta por pagar con una variación del 100% ya que se reconocen a su valor nominal, y su plazo de pago es de 30 días no existe diferencia material con su valor razonable.
- B) Se observa una variación del 100% en la cuenta participación de trabajadores por generar utilidad en el año 2018.
- C) La cuenta del pasivo a largo plazo se observa una variación del 100% generados por préstamos de terceros con vencimiento por un plazo superior a los doce meses de su obtención.

### 4.3.- Patrimonio.

CUENTAS DE ANALISIS	2018	2017	VARIACION	%	REF
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>CAPITAL SOCIAL</b>					
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO O PAGADO	\$800.00	\$800.00	\$0.00	0%	
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL SUSCRITO O</b>	<b>\$800.00</b>	<b>\$800.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>0%</b>	
RESERVA LEGAL	\$1,084.39	\$0.00	\$1,084.39	100%	A
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>\$1,084.39</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,084.39</b>	<b>0%</b>	
PERDIDA DEL EJERCICIO ACUMULADA	-\$11,826.35		-\$11,826.35	100%	
UTILIDAD DEL EJERCICIO ACUMULADA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%	
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-\$11,826.35</b>	<b>\$0.00</b>	<b>-\$11,826.35</b>	<b>0%</b>	
PERDIDA DEL EJERCICIO		-\$11,826.35	\$11,826.35	-100%	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$9,759.55	\$0.00	\$9,759.55	100%	
<b>TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$9,759.55</b>	<b>-\$11,826.35</b>	<b>\$21,585.90</b>	<b>-183%</b>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-\$182.41</b>	<b>-\$11,026.35</b>	<b>\$10,843.94</b>	<b>-83%</b>	
<b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>	<b>\$306,775.60</b>	<b>\$362.42</b>	<b>\$306,413.18</b>	<b>291%</b>	

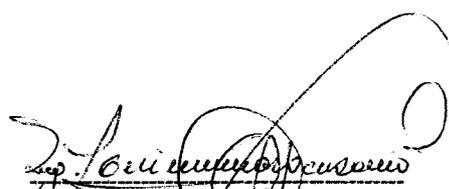
- A) Se observa en la cuenta reserva legal Según dispone la Nueva Ley General de Sociedades, la Reserva Legal se constituye con un mínimo del 10% de la utilidad por distribuir, hasta alcanzar el 20% del Capital Social y puede ser utilizado para cubrir pérdidas o ser capitalizada, existiendo en ambos casos la obligación de reponerla.

La compañía ha realizado sus actividades comerciales para la que fue creada, obteniendo así resultados positivos por la cual permite seguir funcionando de manera competitiva en el mercado.

**5.- Variaciones contables significativas en los Estados de Resultado Integral.**

CUENTAS DE ANALISIS	2018	2017	variacion	%	REF
VENTAS NETAS	\$ 148,518.43	\$ -	\$ 148,518.43	100%	A
COSTO DE VENTAS	\$ 72,105.86	\$ -	\$ 72,105.86	100%	
<b>UTILIDAD BRUTA E VENTA</b>	<b>\$ 76,412.57</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 76,412.57</b>	<b>100%</b>	
(-) GASTOS DE VENTAS	\$ 38,172.26	\$ 2,003.83	\$ 36,168.43	1805%	
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 23,406.18	\$ 9,789.27	\$ 13,616.91	139%	
(-) GASTOS FINANCIEROS	\$ 2,076.55	\$ 33.25	\$ 2,043.30	6145%	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 12,757.58</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 931.23</b>	<b>-8%</b>	

- A) El incremento de nuestras operaciones de ventas, corresponden a los ingresos de las ventas de nuestras principales operaciones la Venta de productos de alimentos, así como las ventas de confitería, las cuales nos ha permitido cubrir los gastos operacionales y Financieros incurridos durante el periodo 2018.

  
 CPA GUILLERMO LOGROÑO S.  
 CONTADOR GENERAL