

TITICORPSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO 2019

(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
1	TITICORPSA	CLEMENTE BALLEEN 1212 Y PEDRO MONCAYO	Abierto-sucursal

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 2019.

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	2019	2018	VARIACION	%	REF
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$51.952,95	\$15.569,83	\$36.383,12	234%	
CLIENTES COMERCIALES LOCALES	\$12.108,40	\$140.214,53	\$-128.106,13	-91%	A
PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	\$-1.402,15	\$-1.402,15	\$0,00	0%	
PRESTAMOS EMPLEADOS	\$447,79	\$733,33	\$-285,54	-39%	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$40.189,75	\$200,00	\$39.989,75	19995%	B
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$13.555,64	\$4.260,16	\$9.295,48	218%	
CREDITO TRIBUTARIO IMPTO A LA RENTA	\$2.093,43	\$1.411,53	\$681,90	48%	
IMPORTACIONES EN TRANSITO	\$41.531,02	\$51.807,52	\$-10.276,50	-20%	
INVENTARIO PRODUCTO DISPONIBLE	\$15.046,03	\$93.934,82	\$-78.888,79	-84%	C
OTRAS ANICIPOS PAADOS	\$608,72	\$46,03	\$562,69	1222%	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$176.131,58	\$306.775,60	\$-130.644,02	-43%	

CUENTAS DE ANALISIS	2019	2018	VARIACION	%	REF
ACTIVOS NO CORRIENTES					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS					
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA				0%	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$0,00	\$0,00	\$0,00	0%	
TOTAL ACTIVO	\$176.131,58	\$306.775,60	\$130.644,02	-43%	

- A) Se observa una disminución del 91% en la cuenta contable de documentos por cobrar esto significa que los clientes llegaron acuerdos de plazos de pagos descuentos.
- B) Se observa un aumento del 19995% en las otras cuentas por cobrar el motivo por el cual se anticipó pago a proveedor de \$ 40.000 por compra de mercadería y se cruzara al momento que se facture la compra.
- C) Se observa también una disminución del 84% en la cuenta contable existencias esto significa que le inventario se tuvo que vender a precio de costo para mantener la rotación del la mercadería y no quede en standby. Los productos comprenden chocolates, gelatinas, gomitas, chicles, caramelos y galletas realizándose la toma de inventario físico practicado por la empresa mes a mes al 31 de diciembre del 2019.

4.2 Pasivo

CUENTAS DE ANALISIS	2019	2018	VARIACION	%	REF
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR					
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	\$14.806,76	\$38.492,67	\$-23.685,91	-62%	A
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	\$0,00	\$0,00	0%	
IMPUESTOS POR PAGAR	\$524,13	\$0,00	\$524,13	100%	
PARTICIPACION DE TRABAJADOR	\$0,00	\$1.913,64	\$-1.913,64	-100%	
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$475,89	\$385,04	\$90,85	24%	
OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$2.167,52	\$1.784,73	\$382,79	21%	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$31.650,19	\$2.973,43	\$28.676,76	964%	B
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$49.624,49	\$45.549,51	\$4.074,98	9%	

CUENTAS DE ANALISIS	2019	2018	VARIACION	%	REF
PASIVO NO CORRIENTE					
CUENTA POR PAGAR DIVERSAS					
CUENTA POR PAGAR SOCIOS O ACCIO				0%	
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES					
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO					
CUENTAS POR PAGAR A TERCERO	\$124.438,50	\$261.408,50	-\$136.970,00	-52%	C
TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	\$124.438,50	\$261.408,50	-\$136.970,00	-52%	
TOTAL PASIVOS	\$174.062,99	\$306.958,01	\$132.895,02	-43%	

- A) Se observa una disminución en la cuenta por pagar con una variación del 62% ya que se reconocen que la empresa ha logrado cumplir sus obligaciones en el plazo acordado con sus proveedores.
- B) Se observa un aumento en otros pasivos corrientes se refiere anticipos de clientes para futuras compras de mercaderías a corto plazo en el transcurso del siguiente ejercicio económico con una variación del 964%.
- C) La cuenta del pasivo a largo plazo se observa una disminución con una variación del 52% por razón de aportes de accionistas que en común acuerdo consideraron reclasificar la diferencia como aporte de socios y accionista de capital para futuras capitalización.

4.3.- Patrimonio.

CUENTAS DE ANALISIS	2019	2018	VARIACION	%	REF
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL					
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO O PAGADO	\$800,00	\$800,00	\$0,00	0%	
Aportes de socios, accionistas, partícipes, de capital para futura capitalización	\$174.970,00	\$0,00	\$174.970,00	100%	A
TOTAL CAPITAL SOCIAL SUSCRITO O	\$175.770,00	\$800,00	\$174.970,00	100%	
RESERVA LEGAL	\$1.084,39	\$1.084,39	\$0,00	0%	
TOTAL RESERVAS	\$1.084,39	\$1.084,39	\$0,00	0%	
PERDIDA DEL EJERCICIO ACUMULADA	-\$11.826,35	-\$11.826,35	\$0,00	0%	
UTILIDAD DEL EJERCICIO ACUMULADA	\$9.759,55	\$0,00	\$9.759,55	100%	
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-\$2.066,80	-\$11.826,35	\$9.759,55	-83%	
PERDIDA DEL EJERCICIO	-\$172.719,00	\$0,00	-\$172.719,00	100%	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$0,00	\$9.759,55	-\$9.759,55	-100%	
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$172.719,00	\$9.759,55	-\$182.478,55	-1870%	
TOTAL PATRIMONIO	\$2.068,59	-\$182,41	\$2.251,00	-1234%	
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	\$176.131,58	\$306.775,60	\$130.644,02	-43%	

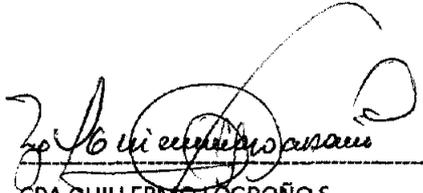
A) Se observa en la cuenta de aportes a futuras capitalización el aumento del 100% la cual afecta directo al capital social.

De esa manera se ve afectada la cuenta del patrimonio por una pérdida del ejercicio 2019 con una variación del 100%

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

CUENTAS DE ANALISIS	2019	2018	VARIACION	%	REF
VENTAS NETAS	\$ 194.713,29	\$ 148.518,43	\$ 46.194,86	31%	
COSTO DE VENTAS	\$ 297.521,89	\$ 72.105,86	\$ 225.416,03	313%	
UTILIDAD BRUTA E VENTA	\$ -102.808,60	\$ 76.412,57	\$ -179.221,17	-235%	A
(-) GASTOS DE VENTAS	\$ 47.493,69	\$ 38.172,26	\$ 9.321,43	24%	
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 22.096,76	\$ 23.406,18	\$ -1.309,42	-6%	
(-) GASTOS FINANCIEROS	\$ 319,95	\$ 2.076,55	\$ -1.756,60	-85%	
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -172.719,00	\$ 12.757,58	\$ -159.961,42	1254%	

A) La utilidad bruta en venta se vio afectado por alto costo de venta con el 313% esto significa que la empresa ha tenido que buscar estrategias con los clientes para lograr vender la mercadería al costo y no tener el producto en sus bodegas y darle la rotación que se merece, para poder lograr se llegó acuerdos de pagos a largo plazo y descuentos para así evitar la devolución de la mercadería en sus clientes.



CPA GUILLERMO LOGROÑO S.
CONTADOR GENERAL