

COMERCIO EXPORTACION Y TURISMO S A COMEXTURSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1 INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

COMERCIO EXPORTACION Y TURISMO S A COMEXTURSA, con RUC 0992229861001, se constituyo mediante escritura publica, otorgada ante el Notario Público xxxx e inscrita en Registro Mercantil con fecha xxxxx

COMERCIO EXPORTACION Y TURISMO S A COMEXTURSA, tiene domicilio social en las calles José de Antepara 2238 y Cap. Nájera, en la ciudad de Guayaquil

La compañía se encuentra sujeta a la vigilancia y control de la Superintendencia de Compañías

El Objeto Social de COMERCIO EXPORTACION Y TURISMO S.A. COMEXTURSA, es la venta al por mayor de productos químicos industriales.

Socios de la Compañía:

Norma Catalina Pesantes Yépez	25% (porcentaje de participación)
Darío Fernando Del Pezo Zambrano	25% (porcentaje de participación)
Karla Verónica Del Pezo Zambrano	25% (porcentaje de participación)
Karina Stefania Del Pezo Zambrano	25% (porcentaje de participación)

Estos estados financieros al 31 de Diciembre del 2019, han sido aprobados por el Directorio en Sesión celebrada el 10 de Abril del 2020.

2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Base de Preparación.

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad,.

2.2 Periodo cubierto

Los Estados Financieros corresponden al Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2019 .

Los Estados de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo, se presentan por el periodo comprendido entre el 01 Enero al 31 de Diciembre del 2019.

2.3 Moneda Funcional y de presentación

Los Estados Financieros de la Sociedad se presentan en la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, o sea, aquel en el que la empresa genera y gasta el efectivo.

Considerando que la Compañía genera sus ingresos operacionales principalmente en dólares estadounidense, la moneda funcional y de presentación de los estados financieros el dólar estadounidense.

2.4 Principales Políticas Contables

COMERCIO EXPORTACION Y TURISMO S.A. COMEXTURSA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
BANCOS	\$ 4.967,72	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	\$ 4.359,00
CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 754,65	OBLIGACIONES CON EL IEES	\$ 180,36
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IR AÑO ACTUAL	\$ 597,72	15% DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 210,62
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 3.840,00	22% DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 262,58
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 10.160,09	TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 5.012,56

ACTIVO FIJO TANGIBLE		PASIVO A LARGO PLAZO	
MUEBLES Y ENSERES	\$ 6.126,40	OTROS PASIVO NO CORRIENTE	\$ 2.641,00
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	\$ 4.800,00	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	\$ 2.641,00
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	\$ 697,31		
MENOS DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	\$ -8.503,01	TOTAL DEL PASIVO	\$ 7.653,56

TOTAL ACTIVO FIJO	\$ 3.120,70	PATRIMONIO NETO	
		CAPITAL SUSCRITO	\$ 800,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 4.640,43	APORTES DE SOCIOS ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	\$ 8.000,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 4.640,43	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EN EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 536,71
		UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 930,95
		TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 10.267,66
TOTAL ACTIVO	\$ 17.921,22	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 17.921,22

2.4.1 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en ventas a crédito a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento no superior a 90 días desde la fecha de inversión. Estos serán fácilmente convertibles en montos determinados de efectivo

2.4.2 Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de la empresa que le genera un beneficio en el futuro, forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses.

Esta constituido por créditos a favor de la entidad y originados por las operaciones normales de la empresa

2.4.3 Crédito Tributario a favor de la empresa.

Crédito a favor de la empresa y originados por operaciones normales.

2.4.4 Otros Activos Corrientes

Comprende los bienes y derechos de la empresa que no han sido categorizados en los rubros anteriores.

2.4.5 Maquinaria, Equipos y Mobiliario

Maquinaria, equipamientos, dispositivos e implementos, simboliza todos los activos tangibles adquiridos con la intención de emplearlo en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios para utilizarlos en la administración, que no están destinados para la venta y cuya vida útil sobrepasa el año de utilización.

2.4.6 Depreciación Acumulada de Activo

Se registra los movimientos de las depreciaciones acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los bienes por el uso

2.4.7 Otros Activos no corriente

Comprende asignación definitiva dentro del activo a largo plazo

2.4.8 Cuentas y Documentos por pagar a Proveedores

Comprende las deudas con proveedores motivadas por operaciones habituales de la empresa, con vencimiento dentro de los doce meses de contraídas.

2.4.9 Obligaciones con el IESS

Monto por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por las aportaciones del personal bajo relación de dependencia

2.4.10 15% Participación de Trabajadores

Obligación o utilidad por pagar al personal de relación de dependencia, prestación de carácter laboral, por haber contribuido a las ganancias que tuvo la empresa durante el último año

2.4.11 22% impuesto a la renta

Obligación fiscal

2.4.12 Otros Pasivos no Corriente

Son obligaciones eventuales cuyo vencimiento operar e un plazo superior a los 12 meses de contraídas

2.4.13 Capital Social

El Capital Social está representado por acciones ordinarias de una sola clase.

COMERCIO EXPORTACION Y TURISMO S A COMEXTURSA
ESTADOS DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INGRESOS	
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	\$ 26.992,50
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	\$ 19.856,00
TOTAL INGRESOS	\$ 46.848,50

COSTOS	
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	\$ 36.021,26

GASTOS	
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	\$ 2.025,65
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 429,41
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYRN MATERIA GRAVADA AL IESS	\$ 1.630,40
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 2.471,17
TRANSPORTE	\$ 713,71
AGUA ENERGIA Y LUZ	\$ 1.239,57
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 63,06
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	\$ 590,96
INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	\$ 24,05
OTROS GASTOS LOCALES Comunicaciones	\$ 235,11
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 45.444,35

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 1.404,15
15 DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 210,62
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 1.193,53
22% DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 262,58
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 930,95
(-) RETENCIONES EN LA FTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL	\$ 113,33
SUB TOTAL IMPT A PAGAR	\$ 149,25

2.4.14 Ingresos

Son los que provienen de los ingresos de venta de bienes y servicios

2.4.15 Costos y Gastos

Costos y Gastos provenientes de la gestión corriente en concepto de pago de remuneraciones al personal, prestaciones a la Seguridad Social, adquisición de bienes y servicios destinados al consumo, mantenimiento, servicios básicos, pago de intereses, transferencia y contribuciones otorgadas y otras aplicaciones que implican egresos

Guayaquil, 10 de Abril del 2020



Dario Del Pezo Zambrano
Gerente General