

TORACORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **TORACORP S. A.**, se constituyó el 19 de marzo del 2004, su actividad principal es Actividades de Asesores Financieros, ubicada en la ciudad de Guayaquil, calles Portete 403 y Chile; el RUC es 0992357819001 y el Expediente 115941.

2. MONEDA NACIONAL

TORACORP S. A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **TORACORP S. A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **TORACORP S. A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **TORACORP S. A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **TORACORP S. A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **TORACORP S. A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

<u>CAJA GENERAL</u>	23,628.72
<u>BANCO BOLIVARIANO</u>	655.90
TOTAL	24,284.62

7.1.2. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>PRESTAMOS A TERCEROS</u>	16,000.00
TOTAL	16,000.00

7.1.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	119.13
TOTAL	119.13

7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	1,395.24
TOTAL	1,395.24

7.1.5. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>PROPIEDAD PLANTA EQUIPO</u>	44,640.44
--------------------------------	-----------

<u>(-) DEPREC. ACUMULADA PPE</u>	-27,765.90
TOTAL	16,874.54

7.1.6. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	1,352.62
TOTAL	1,352.62

7.1.7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

APORTES AL IESS	79.56
TOTAL	79.56

7.1.8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

SUELDOS POR PAGAR	335.40
DECIMOTERCERO X PAGAR	30.83
DECIMOCUARTO X PAGAR	72.99
VACACIONES X PAGAR	15.42
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	1,056.20
TOTAL	1,510.84

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Como práctica contable se ha venido realizando la provisión de la Reserva Legal y Salario Digno,

bajo el mismo tratamiento de las provisiones de impuesto a la renta y participación de empleados

y al no tener un casillero específico para estas cuentas en el Estado de Resultados,

ubicamos este valor en el casillero 30702 para efectos de cuadro:

en consecuencia en el periodo 2013 se corregirá dicha práctica contable

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>INGRESOS POR COMISIONES</u>	41,761.53
<u>INGRESOS POR HONORARIOS</u>	28,000.00
Ganancia Bruta	69,761.53
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-1,056.20
<u>(-) 23% Impuesto a la Renta</u>	-1,352.62
Ganancia/Pérdida Neta	67,352.71
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	-463.25
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00

Resultado del Ejercicio

66,889.46

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 la empresa, cuenta con un capital social de \$25,000.00
Y el capital autorizado consiste en \$50,000.00 acciones ordinarias, nominativas e
indivisibles

con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece a las ganancias del año y provision de reserva legal por
disposición estatutaria.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	38,337.94
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	17,392.57
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	55,730.51

7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$7,219.88, generado de sus actividades
detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

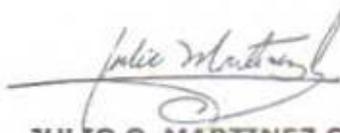
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	21,548.64
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	0.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	21,548.64
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	2,735.98
<u>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</u>	24,284.62

8.- EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (18 de marzo del 2013), no existen eventos, que en
opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados
financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de
Accionistas el 22 de marzo de 2013.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR