

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

EMPRESA: EXPORTADORA E IMPORTADORA TORRES GARZON S.A.
RUC: 1792733472001
REPRESENTANTE LEGAL: SR. OMAR FERNANDO GARZON G
ACTIVIDAD ECONOMICA: COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR
FECHA DE CONSTITUCION: 17 ENERO DEL 2017
DIRECCION: AV ORELLANA Y CORUÑA EDIF ALBRA OFIC 407

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF

Los Estados Financieros están basados generalmente por el valor razonable de la contrapartida.

BALANCE GENERAL

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.- Esta constituida por los valores que mantenemos en el Banco Pacifico y valores efectivo en custodia el saldo es de 60.181,53

BANCOS	60.181,53
--------	-----------

CUENTAS POR COBRAR.- Son valores pendientes de cobro a clientes, socios, funcionarios y compañías relacionadas de acuerdo al siguiente detalle el saldo es 115.613,89

CLIENTES COMERCIALES	14.613,89
SOCIOS Y ACCIONISTAS	101.000,00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- Préstamo realizado a socios a largo plazo su saldo es de 200.000,00

SOCIOS Y ACCIONISTAS	200.000,00
----------------------	------------

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.V.A-I.R.).- Esta cuenta es el saldo de la conciliación Tributaria presentada al SRI por concepto de retenciones que le realizaron a la empresa por el I.V.A. y por el Impuesto a la renta su saldo es de 9.313,71 de acuerdo al siguiente detalle:

RETENCIONES DEL I.V.A.

30% Bienes	6.443,90
70% Servicios	588,00

RETENCIONES IMPTO RENTA

1% Bienes de Naturaleza Corporal	2.140,80
2% Servicios	141,01

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR.- Esta cuenta está conformada por la cartera por pagar a proveedores

PROVEEDORES VARIOS	2.639,33
--------------------	----------

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES(PROVISIONES).- Dentro de estas obligaciones corrientes se encuentran los aportes al IESS, retenciones realizadas a los proveedores, beneficios sociales, sueldos , participación a trabajadores y otras obligaciones pendientes de pago como se detalla a continuación y su saldo es 4.892,41

OBLIGACIONES I.E.S.S. Corresponden a valores pendientes de pago por aportaciones de los empleados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

9,35% Aportes Individuales	47,25
----------------------------	-------

RETENCIONES EN LA FUENTE IMPTO A LA RENTA.- Constituyen los valores retenidos a los proveedores por la compra de bienes o prestación de servicios de acuerdo al siguiente detalle:

1% Bienes de Naturaleza Corporal	134,20
----------------------------------	--------

IMPUESTOS POR PAGAR.- Se encuentra registrado en esta cuenta valores pendientes de pago por concepto de Patentes Municipales correspondientes a los años anteriores su saldo es 1.907,75

Impto a la Renta	1.468,88
Impto 1.5 x 1000 (Municipio)	1.907,75

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR.- Corresponden a valores provisionados por concepto de los Decimos, Vacaciones, Aporte Patronal, Fondos de Reserva su saldo es de 1.415,95 de acuerdo al siguiente detalle:

DECIMO TERCER SUELDO	41,67
DECIMO CUARTO SUELDO	32,83
VACACIONES	20,83
APORTE PATRONAL	55,75
1% IECE SECAP	5,00

PARTICIPACION TRABAJADORES: Corresponden a utilidades a empleados comprendidas del primero de enero al treinta y uno de diciembre del 2019

UTILIDADES	1.178,25
------------	----------

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.- Esta constituida por valores pendientes de pago a socios, compañías relacionadas y anticipo de clientes dividiéndose en corrientes y no corrientes de acuerdo al siguiente detalle, su saldo es 71.369,57

CORRIENTES	
Cuentas por Pagar Socios y Accionistas	73,37
Companias Relacionadas	14.896,20
Anticipo de Clientes	56.400,00

CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO.- Esta cuenta se conforma con el Capital con la que se constituyo la compañía y aportes para futuras capitalizaciones con el siguiente detalle:

CAPITAL SUSCRITO	1.000,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	300.000,00

RESULTADO DEL EJERCICIO.- Refleja el resultado obtenido en las operaciones realizadas durante el periodo contable desde el 1 de Enero al 31de Diciembre

RESULTADO EJERCICIO 2019	5.207,82
--------------------------	----------

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

PRESTACION DE SERVICIOS.- Esta cuenta se conformada por todos los ingresos por ventas de bienes, servicios y software que comercializa le empresa su saldo es de

PRESTACION DE SERVICIOS	221.079,25
-------------------------	------------

OTROS INGRESOS FINANCIEROS.- Esta cuenta está formada por intereses generados de intereses ganados en cuentas de ahorros cuenta corriente e inversiones financieras.

INTERESES FINANCIEROS	50,28
-----------------------	-------

COSTOS Y GASTOS

Materiales Utilizados o Productos Vendidos.- Este valor consiste en el costo de la mercadería adquirida para satisfacerla necesidad del cliente y que representa el costo de ventas.

COSTO MERCADERIA VENDIDA	206.620,00
--------------------------	------------

GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.- En esta cuenta esta reflejado los valores de gastos generados por ventas, administrativos y financieros de la actividad comercial como se detalla a continuación. Su saldo es 9.302,41

VENTAS	3.918,49
--------	----------

ADMINISTRACION	3.910,96
FINANCIEROS	4,08
IMPUESTO A LA RENTA	1.468,88

RESULTADO INTEGRAL.- Consiste en la utilidad obtenida en el periodo fiscal 2019 por el valor de 5.207,82



Preparado Por.
Sr. Fernando Garzón G
CONTADOR GENERAL