

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Operaciones

TOCOMRUP S.A. con ruc 1791414616001 domicilio en Guamani barrio la Victoria calle oeia s64 Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador el 4 junio 2014 y su actividad principal es VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS AGROPECUARIOS Y ALIMENTICIOS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros de TOCOMRUP S.A. CIA LTDA han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYM)

Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo

Deterioro de cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar comerciales son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Por deterioro, el importe en libros de una cuenta por cobrar se reduce a través de una cuenta de provisión.

Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados

Baja de cuentas por cobrar - Una cuenta por cobrar se da de baja únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo relativos

Inventarios - Son medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Costo - El costo de los inventarios incluye los costos de adquisición, de transformación y otros incurridos para darles su condición y ubicación actuales. El costo de adquisición incluye el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no son recuperables de las autoridades fiscales) y transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías, materiales y servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducen para determinar el costo de adquisición

Método de cálculo del costo - El costo de los inventarios es medido utilizando el método del costo promedio ponderado

Deterioro del valor de los inventarios - Los inventarios son evaluados al final de cada periodo sobre el que se informa para determinar si se han deteriorado, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes). Si una partida de inventarios está deteriorada, se mide a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconoce una pérdida por deterioro del valor.

Reconocimiento como un gasto - Cuando los inventarios se venden, se reconoce el importe en libros de éstos como un gasto en el periodo en el que se reconocen los correspondientes ingresos de actividades ordinarias

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.
Una cuenta por pagar se da de baja si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones

Provisiones - Se reconocen cuando se tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, es probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes

Beneficios a empleados - Se reconoce un pasivo y el gasto correspondiente por la participación de los trabajadores en las ganancias. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que se pueda otorgar

Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen

Impuestos - El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad según los estados financieros, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período

Impuesto diferido - Se reconoce sobre las diferencias temporales o temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporales impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporales deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporales deducibles,

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Se compensan activos y pasivos por impuestos diferidos sí, y solo sí se tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, y se tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y se tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

ACTIVO

1.	ACTIVO		438.710,64
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		200.297,75
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	20.941,73	
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	36.605,20	
1.01.03.	INVENTARIOS	123.151,79	
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2.679,16	
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16.919,87	
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		238.412,89
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	237.932,89	
1.02.07.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	480,00	
TOTAL ACTIVO:			438.710,64

PASIVO Y PATRIMONIO

2.	PASIVO		-188.404,27
2.01.	PASIVO CORRIENTE		-133.372,23
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-109.379,94	
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-8.933,98	
2.01.05.	PROVISIONES	-946,47	
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-14.111,84	
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE		-55.032,04
2.02.03.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-55.032,04	
TOTAL PASIVO:			-188.404,27

3.	PATRIMONIO NETO		-250.306,37
3.01.	CAPITAL		-15.900,00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-15.900,00	
3.02.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITA		-99.643,83
3.02.01.	APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION	-99.643,83	
3.04.	RESERVAS		-4.073,50
3.04.01.	RESERVA LEGAL Y FACULTATIVAS	-4.073,50	
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-130.689,04
3.07.01.	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-130.689,04	
TOTAL PATRIMONIO:			-250.306,37

TOCOMRUP S.A.

	2019	2018	
INGRESOS	548874.68	636325.87	-14%
COSTOS	411616.79	419054.86	-2%
MARGEN	137257.89	217271.01	-37%
GASTOS	106878.26	205682.6	-48%
UTILIDAD	30379.63	11588.41	162%
PART TRAB	4556.94	1738.26	162%
RENTA	11554.99	2167.03	433%
UTILIDAD	14267.7	7683.12	86%

1. EFECTIVO

En esta cuenta se mantienen saldos pendientes de depósito por ventas realizadas en los últimos días de diciembre, además de saldos en efectivo de bancos locales. Los saldos de la cuenta de caja fueron verificados y su depósito realizado en enero del 2019, corresponde exclusivamente al saldo de efectivo en bancos locales

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

La Compañía no ha reconocido una provisión de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia, considerando factores propios del giro de negocio, la antigüedad de los saldos y sus posibilidades de ser recuperados no se tiene cartera con días en morosidad

La antigüedad son menor a 90 DIAS

10. PATRIMONIO***Capital Social***

El capital social consiste de 400 acciones de US\$1.00 valor nominal unitario

Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros, 25 de marzo de 2020, no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 se realizan en junta del 6 julio del 2020

Dra Ruperti Mildred

Gerente General