

TRENDINGPRO AGENCIA PUBLICITARIA Y PRODUCTORA AUDIOVISUAL C. LTDA.
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

1. Información General

TRENDINGPRO AGENCIA PUBLICITARIA Y PRODUCTORA AUDIOVISUAL C. LTDA. fue constituida mediante escritura pública en el Cantón Guayaquil, República del Ecuador. Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Guayaquil en la Cdla. Kennedy Norte 1010 Edificio Costa Norte Piso 2 oficina 2B y su actividad principal es la de Realización de Campañas de Comercialización y otros servicios de Publicidad.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General el 12 de marzo del 2020 y serán presentados a la Junta General Universal de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. Resumen de la principales Políticas Contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros han sido diseñadas en función a las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2019 y aplicadas de manera uniforme.

2.1.1. Bases de preparación

Los estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía y se han preparado de acuerdo con las NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2019. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. Notas explicativas de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019.

Efectivo y equivalentes al efectivo

La siguiente es la clasificación de los recursos disponibles al 31 de diciembre del 2019 e incluye el efectivo en caja, y los depósitos a la vista en Caja y Bancos.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja – Bancos	\$ 3,262.49	\$ 171.71

Cuentas y documentos por cobrar corrientes comerciales corrientes

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras Cuentas y Doc. por Cobrar	\$ 2,588.69	\$ 317.18

Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde al crédito tributario que se ha obtenido por la compra de Activos Fijos y bienes para la implementación del negocio.

TRENDINGPRO AGENCIA PUBLICITARIA Y PRODUCTORA AUDIOVISUAL C. LTDA.
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario (IVA)	\$ 551.47	\$ 98.98
Crédito Tributario (IMP. RTA)	\$ 464.63	\$ 794.36

Otras Cuentas y Documentos por Pagar

Se registra los valores pendientes de pago por conceptos de impuestos de IVA y Retenciones por pagar de diciembre 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras Cuentas y Doc. Por Pagar	\$ 21.02	\$ 903.12

Patrimonio

El saldo al 31 de diciembre del 2019 comprende 400 acciones comunes cada una con un valor nominal de \$ 1.00 cada una.

Capital social	\$ 400.00	\$ 400.00
Reserva Legal	\$ 200.00	\$ 0.00
Utilidades Acumuladas	\$ 45.17	\$ 0.00
Utilidad del Ejercicio	\$ 6,201.09	\$ 45.17

Ingresos de Actividades Ordinarias

La compañía TRENDINGPRO AGENCIA PUBLICITARIA Y PRODUCTORA AUDIOVISUAL C. LTDA. hasta el cierre de este ejercicio económico obtuvo los siguientes ingresos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas netas Locales 12%	\$ 79,328.06	\$ 64,102.40
Ventas netas locales 0%	<u>\$ 2,901.00</u>	<u>\$ 0.00</u>
Total	\$ 82,229.06	\$ 64,102.40

Costos y Gastos

La compañía TRENDINGPRO AGENCIA PUBLICITARIA Y PRODUCTORA AUDIOVISUAL C. LTDA. hasta el cierre de este ejercicio económico reporta los siguientes costos y gastos.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
GASTOS		
Promoción y publicidad	\$ 0.00	\$ 7,453.52
Transporte	\$ 0.00	\$ 240.09
Combustibles y lubricantes	\$ 655.19	\$ 677.40
Suministros, herramienta y mat.	\$ 12,527.43	\$ 7,525.74
Mantenimiento y reparaciones	\$ 0.00	\$ 884.69
Otros Gastos	\$ 60,683.74	\$ 47,024.45

TRENDINGPRO AGENCIA PUBLICITARIA Y PRODUCTORA AUDIOVISUAL C. LTDA.
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

Gastos Financieros	\$ 156.17	\$ 251.34
Total Gastos	\$ 74,022.53	\$ 64,057.23

Participación Trabajadores

La compañía TRENDINGPRO AGENCIA PUBLICITARIA Y PRODUCTORA AUDIOVISUAL C. LTDA. al término del ejercicio económico 2019, no cuenta con personal asegurado.

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se lo calcula aplicando la tasa de impuesto vigente sobre la base imponible determinada, y se carga como gastos del período en que se genera. Las normas tributarias vigentes en el país establecen, que las sociedades constituidas en el país, así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible, tarifa que se mantiene fija desde el año 2013, según lo establece el Código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones.

El 29 de diciembre del 2007, se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la misma que crea el Anticipo de Impuesto a la Renta, el mismo que debe ser cancelado por las personas naturales, sucesiones indivisas, y las sociedades, que estén sujetas al impuesto a la renta, en las formas que establece esta ley. A partir del año 2010, este anticipo de impuesto a la renta se convierte en el

Impuesto mínimo a pagar, en los casos en que el impuesto causado es menor anticipo calculado del año anterior.

La base del cálculo para determinar la base del impuesto a la renta de la Compañía fue el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad del ejercicio después de la PT:	\$ 8,206.53	\$ 45.17
22% Impuesto Renta	\$ 1,805.44	\$ 9.94
Anticipo de Impuesto 2019	\$ 0.00	\$ 0.00
Crédito tributario de años anteriores	\$ 791.53	\$ 7.11
(-) Retenciones del año	<u>-\$ 1,478.54</u>	<u>\$ 794.36</u>
Impuesto a la renta por pagar	-\$ 464.63	-\$ 791.53

Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Universal de Accionistas y autorizados para su publicación el 12 de marzo del 2020.

CPA Patricia Mera
RUC: 0921038949001
Contadora.