TREICREATIVIDAD CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

TREICREATIVIDAD CIA.LTDA. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 27 de julio del 2018; inscrita en el Registro Mercantil con fecha 31 de julio del 2018 en la Notaria Octogésima Decima Octava del cantón Quito.

La actividad de la empresa es dedicarse a la actividad realización de campañas de comercialización y otros servicios de publicidad dirigidos a atraer y retener clientes: promoción de productos, comercialización en el punto de venta, publicidad directa por correo y asesoramiento en marketing, creación de stands, otras estructuras y lugares de exhibición, distribución o entrega de materiales o muestras de publicidad.; así como también podrá ejecutar las actividades complementarias: otros servicios de publicidad n.c.p.; representación de medios de difusión, venta de tiempo y espacio en diversos medios de difusión interesados en la obtención de anuncios y publicidad aérea.; estudios sobre las posibilidades de comercialización (mercados potenciales), la aceptación y el grado de conocimiento de los productos y los hábitos de compra de los consumidores con el objeto de promover las ventas y desarrollar nuevos productos, incluidos análisis estadísticos de los resultados.

La entidad tiene un plazo social de 50 años, es decir estará vigente hasta el 31 de julio del 20168

El domicilio principal de la empresa es en Ecuador en la ciudad de Quito, en Av. Shyris N32-218 y Av. Eloy Alfaro, su identificación tributaria es 1792891310001.

La compañía no pertenece a ningún grupo económico.

2. ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), involucra la elaboración, "por parte de **TREICREATIVIDAD CIA.LTDA.**", de estimaciones, suposiciones y provisiones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la

determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. La Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Estimaciones y Supuestos. - Las estimaciones y supuestos contables más importantes utilizados por **TREICREATIVIDAD CIA.LTDA.** en la elaboración de los estados financieros fueron las siguientes:

- **Vida útil de bienes de uso**

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo con la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida o incrementada.

- **Provisiones. -**

Debido a la subjetividad inherente en el proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por **TREICREATIVIDAD CIA.LTDA.**

La determinación de los valores a provisionar sobre los valores reales a pagar, está basada en la mejor estimación efectuada por **TREICREATIVIDAD CIA.LTDA..;** efectuada considerando toda la información disponible a la fecha de la elaboración de los estados financieros, incluyendo opiniones de asesores y consultores.

3. POLITICAS SIGNIFICATIVAS

3.1. **Declaración de cumplimiento.** - los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3.2. **Moneda funcional y de presentación. -** La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S dólar), el cual es la moneda de circulación en Ecuador.

3.3. **Efectivo y equivalentes de efectivo. -** Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

3.4. **Préstamos y Cuenta por Cobrar:** La entidad no cuenta con todas las clasificaciones al no tener instrumentos financieros que se incluya en cada uno de los grupos. La entidad solamente presente Activos Financieros Mantenidos Hasta el Vencimiento, así como Préstamos y Cuentas por Cobrar y dentro de este grupo presenta las siguientes partidas:

3.4.1. Activos Financieros Mantenidos Hasta el Vencimiento: se miden en su reconocimiento inicial al costo más los costos de transacción y en medición posterior se miden al costo amortizado, es decir al capital inicial más los intereses menos los pagos y menos el deterioro.

Se determinará deterioro cuando existan indicios de ello, y éste será reconocido como un gasto en el periodo en el que se presente.

3.4.2. Cuentas por Cobrar Comerciales:

Los créditos por ventas se reconocen inicialmente por su valor efectivo, es decir por su importe sin descontar, salvo cuando se excede de las condiciones de crédito normales (30 – 60 – 90 días) en cuyo caso se miden inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados una tasa de interés de mercado.

Los créditos por ventas son posteriormente medidos a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo o costo amortizado.

Una provisión por deterioro de cuentas comerciales a cobrar se establece cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los montos adeudados de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar.

Las Cuentas por Cobrar que se espera cobrar en un plazo menor a un año se clasifican en Activos Corrientes caso contrario forman parte de los Activos No Corrientes.

3.4.3. Cuentas por Pagar Comerciales: Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo.

Se reconocen inicialmente por su valor efectivo y posteriormente a su coste amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.5. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su "costo amortizado". La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del "tipo de interés efectivo".

Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizado en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado consolidado de resultados integrales en la cuenta "Costos financieros".

Los intereses pagados y devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en actividades de inversión de activos calificables se registran en el estado de situación financiera en la cuenta del activo calificable que corresponda hasta el momento en que el activo calificable se encuentre disponible para su uso. TREICREATIVIDAD CIA.LTDA. clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Préstamos que devengan intereses.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

<u>Préstamos que devengan intereses</u>

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes a menos que TREICREATIVIDAD CIA.LTDA. tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por al menos doce meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

<u>Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar</u>

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar, documentos adeudados a acreedores. Se presentan en el pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el pasivo no corriente.

3.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de la entidad por actividades ordinarias se reciben principalmente por la venta de bienes.

La entidad reconoce los ingresos cuando: el importe de los ingresos y costos vinculados puede valorarse con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y la entidad no controle ni retenga el activo.

La determinación del grado de terminación se establecerá en base de los avances realizados de acuerdo a contratos o informes, en caso de no poder establecer el ingreso directamente de las bases mencionadas anteriormente se establecerá en proporción de los gastos realizados para obtener esos ingresos.

Los ingresos se medirán a su importe sin descontar de acuerdo al valor de la contraprestación recibida o por recibir, si ésta última se encuentra en los plazos normales de crédito en el mercado (30, 60 y 90 días); se medirán a su importe descontado si la contraprestación por recibir excede el periodo normal de crédito y se descontarán a una tasa de un instrumento similar.

3.7. Administración del Riesgo Financiero

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, TREICREATIVIDAD CIA.LTDA. está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Como parte de sus funciones, la Administración TREICREATIVIDAD CIA.LTDA. ha establecido procedimientos de información para:

a) Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta.
b) Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados.
c) Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros.
d) Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
e) Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta TREICREATIVIDAD CIA.LTDA., una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso si es el caso.

- Riesgo de Mercado. - Los riesgos de mercado incluyen riesgos de cambio, precio y riesgos por la tasa de interés:

- Riesgos de cambio. - Debido al giro normal del negocio TREICREATIVIDAD CIA.LTDA. está expuesta a cambios en la cotización del dólar estadounidense, estos cambios pueden provocar modificaciones importantes en los precios de los bienes y servicios importados.

- Riesgo de precio. - TREICREATIVIDAD CIA.LTDA. está expuesta a cambios en los precios de reposición de sus activos importados, la administración considera que no existirán modificaciones importantes en los precios de compras de los bienes y servicios producidos localmente que serán consumidos durante el desarrollo normal de sus operaciones.

- Riesgos por tasa de interés. - TREICREATIVIDAD CIA.LTDA. expuesta a cambios no significativos en tasas de interés pactados en sus obligaciones financieras, la tasa de interés establecida es similar a la vigente en el mercado financiero.

- Riesgos de Crédito. - El riesgo de crédito se refiere de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para TREICREATIVIDAD CIA.LTDA.

- TREICREATIVIDAD CIA.LTDA. ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

- Riesgos de liquidez. - TREICREATIVIDAD CIA.LTDA. maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas y facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

- Riesgos de capital. - TREICREATIVIDAD CIA.LTDA. gestiona su capital para asegurar que estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan

el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

NOTA 4: Efectivo y Equivalentes a Efectivo

Los saldos por efectivo caja- bancos al 31 de diciembre del 2019 comprenden:

	2.019	2.018
Caja General	0	1.351
Banco Internacional Cta. Cte. 42062637	12.748	953
	12.748	**2.303**

NOTA 5: Activos Financieros

A continuación, se presenta los saldos de la cuenta al 31 de diciembre del 2019:

	2.019	2.018
Cuentas por Cobrar Comerciales - No F	0	339
	0	**339**

NOTA 6: Servicios y otros Pagos Anticipados

Los Servicios y otros Pagos Anticipados al 31 de diciembre del 2019, comprenden:

	2.019	2.018
Anticipo a Proveedores	133	133
	133	**133**

NOTA 7: Activos por Impuestos Corrientes

Los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2019, comprenden:

	2.019	2.018
IVA sobre Compras	0	862
Crédito Tributario - Retenciones IR Recib	1.260	0
	1.260	**862**

NOTA 8: Propiedad, Planta y Equipos

El Saldo de Propiedad, Planta y Equipos por Pagar al 31 de diciembre del 2019, comprenden:

	2.019	2.018
Muebles y Enseres	211,61	211,61
Equipos de Computación	4450,18	3035
Depreciacion acumulada	-925,85	-211,62
	3.736	**3.035**

Que se detalla de la siguiente manera:

	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	TOTAL
Saldo inicial	211,61	3035	3246,61
Adicion		1415,18	1415,18
Saldo al 31-12-2018	**211,61**	**4450,18**	4661,79
			0
Saldo inicial	-7,07	-204,55	-211,62
Adicion	-21,16	-693,07	-714,23
Saldo al 31-12-2018	**-28,23**	**-897,62**	-925,85

NOTA 9: Activos por Impuestos Diferidos

El Saldo de Activos por Impuestos Diferidos al 31 de diciembre del 2019, comprenden:

	2.019	2.018
Activos por Impuestos Diferidos	2.716	0
	2.716	**0**

NOTA 10: Cuentas y Documentos por Pagar

El Saldo de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2019, comprenden:

	2.019	2.018
Acreedores Comerciales	233	832
Otras Cuentas por Pagar	7.920	2.061
	8.153	**2.894**

NOTA 11: Obligaciones Corrientes

El Saldo de Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre del 2019, comprenden:

	2.019	2.018
Retenciones Impuesto a la Renta por Pagar	135	172
Retenciones de IVA por Pagar	217	267
IVA sobre Ventas	13	0
	365	**439**

NOTA 11: Obligaciones Tributarias

Los saldos de Obligaciones Tributarias y Laborales al 31 de diciembre del 2019, comprenden:

	2.019	2.018
Retenciones del I.E.S.S.	1686	0
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la	43	0
Retenciones del Impuesto al Valor Agre	27	0
Beneficios Sociales por Pagar	65	0
Nominas	2387	0
	4207	**0**

NOTA 12: Obligaciones laborales

Los saldos de Obligaciones laborales al 31 de diciembre del 2019, comprenden:

	2.019	2.018
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	910	250
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	495	161
Vacaciones por Pagar	1.460	158
Participación Trabajadores por Pagar	784	0
	3.648	**569**

NOTA 13- INGRESOS

La composición de los Ingresos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es la siguiente:

	2.019	2.018
INGRESO - PRESTACIÓN DE SERVICIOS	64.115	618
	64.115	**618**

NOTA 14.- GASTOS

La composición de los Gastos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es la siguiente:

	2.019	2.018
COSTOS		
COSTOS - PRESTACIÓN DE SERVICIOS	21.457	3088,11
GASTOS DE VENTAS		
GASTO - NÓMINA	17067,87	1029,37
GASTO - PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1095,45	942,5
GASTO - TRANSPORTE Y ENVÍOS	148,78	0
GASTO - VIAJES	28,57	0
GASTO - GESTIÓN	724,62	1019,94
GASTO - SERVICIOS BÁSICOS	1191,25	422,6
GASTO - SUMINISTROS Y MATERIALES	50	1139,6
PÉRDIDAS	15	0
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
GASTO - NÓMINA	7847,62	780,87
GASTO - SERVICIOS PROFESIONALES, PERSON/	2348,06	516,99
GASTO - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTRO	-527,08	10,12
GASTO - ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES	6268,49	450
GASTO - SUMINISTROS Y MATERIALES	351,09	104,76
GASTO - DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	714,23	211,62
GASTO FINANCIEROS		
GF - Comisiones Bancarias	208,5	32,26
	58.989	**9.749**

NOTA 11.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

VASQUEZ MANZANO FRANCISCO XAVIER
Gerente General

CANDO GARZON JANNETH PAULINA
Contador General