

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A

31 de DICIEMBRE DE 2019

1. Información General.

La compañía ACCION PREVIA es una compañía de responsabilidad limitada legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública 1259 de fecha 16 de junio de 1998 en la Notaría Cuarta, radicada en la ciudad de Cuenca en Ecuador.

Objeto Social.

Su actividad principal es agencia de publicidad – investigación de mercados.

Plazo de duración.

Veinte años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 14 de julio de 1998.

Domicilio Principal: Padre Matovelle 3 – 58 y Juan Iñiguez.

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Cuenca con RUC 0190159558001.

2. Bases de Elaboración y Políticas Contables.

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF para PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas por la normativa ecuatoriana emitida por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para PYMES, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos para la empresa y formulados.

- Por la Gerencia para conocimientos y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2019 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada en marzo de 2020.

2.2. Moneda

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser en el momento la moneda oficial en Ecuador.

2.3. Responsabilidad de la Información.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable.

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del mismo año.

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Esta cuenta asciende a la suma de \$24.248,93, el saldo corresponde al valor resultante del giro del negocio y que se encuentra debidamente conciliado.

4. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados

Asciende a \$87.470,01 y corresponde a los clientes de la empresa por servicios de publicidad, cabe recalcar que el movimiento de cartera presenta un riesgo bajo por tanto no genera una provisión por encima de la calculada en la conciliación tributaria CT Art. 11 Provisión de Incobrables, por tal motivo no genera impuestos diferidos.

5. Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA.

Asciende a la suma de \$26.764,42 este valor ha sido conciliado y corresponde al crédito tributario por las adquisiciones y las retenciones acumuladas desde el año 2019, debidamente legalizadas mediante los comprobantes de retención emitidos en su oportunidad por los pagos que realizan los clientes a la compañía.

6. Crédito Tributario a Favor de la Empresa Renta.

Asciende a la suma de \$18.055,79 y corresponde al crédito tributario generado en años anteriores ya restado el valor a pagar por impuesto a la renta del periodo menos las retenciones que nos han emitido.

7. Propiedad planta y equipo.

Corresponde a la suma de \$51.001,18 compuesta por muebles y enseres, equipos de computación y vehículos; cabe resaltar que no se procedió a realizar análisis NIIF más allá de la depreciación, amparados en la normativa NIIF PYMES NIC 16 parágrafo 75 el cual no permite el modelo de revaluación para Propiedades, Planta y Equipo, ni la valoración en caso de deterioro. También se debe considerar que este valor consta menos las depreciaciones que tenemos realizadas hasta el 31 de diciembre del 2019.

8. Marcas y Patentes.

Corresponde a la suma de \$166,60; valor que corresponde a las marcas menos su amortización.

9. Cuentas y documentos por Pagar.

Asciende al valor de \$61.253,29 y corresponde a la deuda con proveedores por actividades propias del giro negocio.

10. Obligaciones con instituciones financieras corrientes.

Asciende al valor de \$0, comparado con el saldo final al 31 de diciembre de 2018 que fue de \$2.780,10, por concepto de créditos bancarios; existe una disminución en este saldo en comparación con el año 2018, que refleja cancelación de dichas deudas.

11. Pasivos Corrientes por beneficios a los empleados.

Asciende a un saldo de \$11.994,82, que corresponde a valores pendientes de pago por participación de utilidades y obligaciones que se mantienen con el IESS y otros beneficios a empleados.

12. Capital Social.

Asciende a la suma de \$12,400,00 mantenida desde el 2013 por incremento de capital de una de las socias.

13. Resultados Acumulados.

Asciende al valor de \$81.073,56 neto.

14. Resultados del Ejercicio.

Asciende a la suma \$6.794,27 neto, resultante la diferencia entre los ingresos y los costos y gastos propios de la actividad económica; menos impuesto a la renta y participación de utilidades.

Aprobación de cuentas anuales.

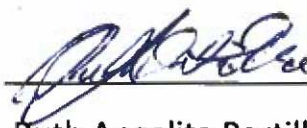
Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están

extendidas en los Estados Financieros y en estas Notas a los Estados Financieros, debidamente firmadas por el Gerente y Contador.

A stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

Daniela Catalina Cueva Crespo

Gerente

A handwritten signature in blue ink, featuring a series of connected loops and a final flourish.

Ruth Angelita Portilla Vélez

Contador

