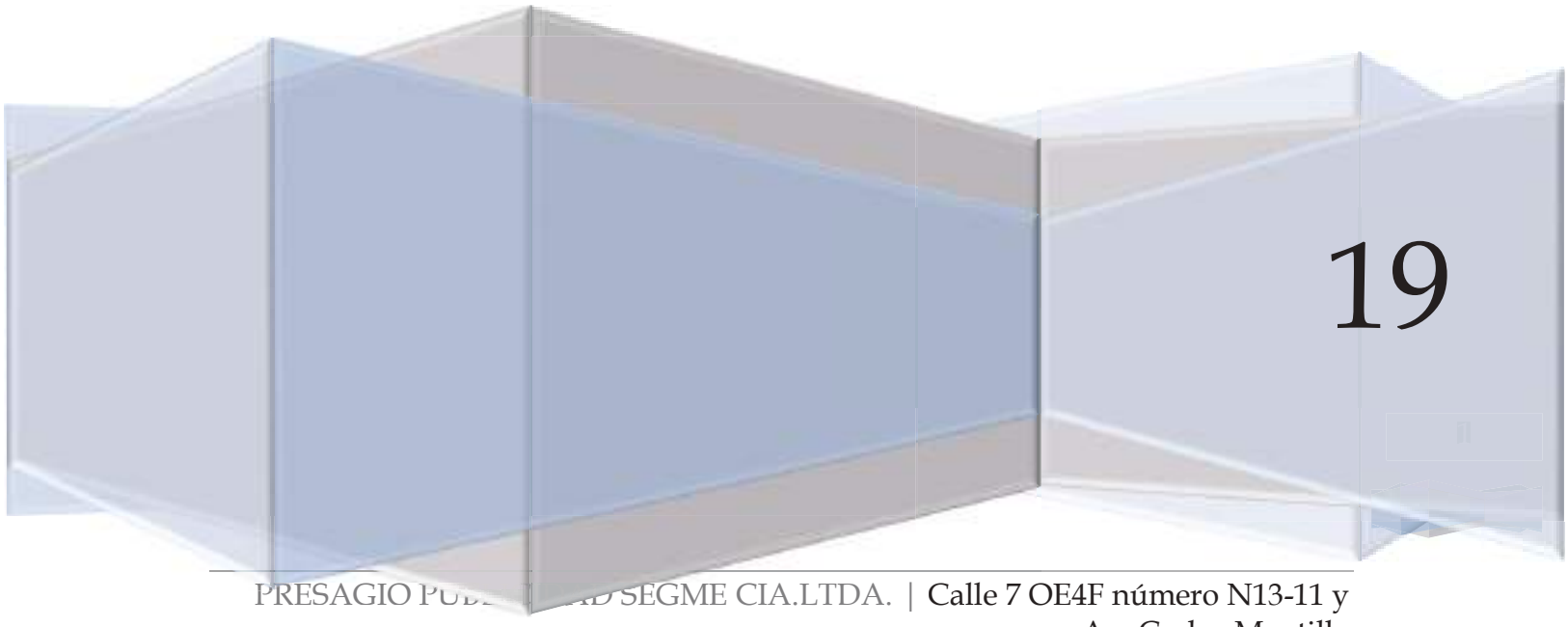
PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA.LTDA.

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2019



19

Contenido

Estados Financieros 4

1. INFORMACIÓN GENERAL 9

2. BASES DE ELABORACIÓN 9

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS 9

   a. Deterioro de activos 10

4. POLÍTICAS CONTABLES 10

   a) Presentación del Estado de Situación Financiera 10

   b) Presentación del Estado de Resultados 10

   c) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar 10

   d) Propiedad, Planta y Equipo 11

      1. Objetivo 11

      2. Alcance 11

      3. Medición: 11

      4. Valoración: 12

      5. Presentación y revelación de la información: 12

      6. Controles contables: 13

   e) Deterioro del valor de los activos 13

   f) Cuentas por Pagar 14

   g) Sobregiros y préstamos bancarios 14

   h) Reconocimiento del Ingreso 14

   i) Impuesto a las ganancias 14

   j) Inventarios 15

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO 15

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR 15

7. INVENTARIOS 15

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 16

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 16

10. CUENTAS POR PAGAR 16

11. OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES 17

12. IMPUESTOS POR PAGAR 17

13. PATRIMONIO 17

14. INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS 18

15. COSTOS 18

20. IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDOS EN RESULTADOS 20

21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA 22

22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 22

Estados Financieros

PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO 2018-2019

	NOTAS	2018	2019
***** ACTIVOS *****		**243.375,37**	**192.713,35**
ACTIVOS CORRIENTES		**234.567,04**	**181.485,18**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	5	9.119,33	72.196,56
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	213.307,73	95.114,08
INVENTARIOS	7	-	3.065,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	12.139,98	11.109,54
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
ACTIVO NO CORRIENTE	9	**8.808,33**	**11.228,17**
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		22.926,78	30.379,90
DEPRECIACIONES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		(14.118,45)	(19.151,73)
PASIVO Y PATRIMONIO		**243.375,37**	**192.713,35**
***** PASIVOS *****		**192.274,83**	**140.827,05**
PASIVO CORRIENTE		**192.274,83**	**140.827,05**
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES POR	10	183.901,13	136.964,77
OBLIGACIONES PATRONALES	11	4.587,90	2.013,41
IMPUESTOS POR PAGAR	12	3.785,80	1.848,87
PASIVO NO CORRIENTE		**-**	**-**
PATRIMONIO	13	**51.100,54**	**51.886,30**
CAPITAL SOCIAL		10.000,00	10.000,00
RESERVAS		1.086,13	1.486,11
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS		40.014,41	40.014,41
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO		-	385,78

PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
COMPARATIVO 2018-2019

	NOTAS	2018	2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTAS	14	319.084,58	164.309,85
COSTO DE VENTAS	15	216.599,53	80.510,78
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		102.485,05	83.799,07
GASTOS DE OPERACIÓN			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	16	55.549,02	57.475,05
GASTOS VENTAS	17	10.787,09	8.557,32
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		66.336,11	66.032,37
UTILIDAD EN OPERACIÓN		**36.148,94**	**17.766,70**
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
OTROS GASTOS	18	(10.571,88)	(13.515,56)
GASTOS FINANCIEROS	19	(362,03)	(251,35)
TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS)		(10.933,91)	(13.766,91)
UTILIDAD ANTES DE PART. TRABAJAD. E IMPO A LA RENTA	20	**25.215,03**	**3.999,79**
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		(3.782,25)	(599,97)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		**21.432,78**	**3.399,82**
IMPUESTO A LA RENTA		(5.924,05)	(2.614,06)
RESERVA LEGAL		(775,44)	(399,98)
UTILIDAD NETA		**14.733,29**	**385,78**

PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS				EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN NIIF 1RA VEZ	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	
Saldo inicial al 01 de enero del 201	**10.000,00**	**-**	**1.086,13**	**25.281,12**	**-**	**-**	**-**	**14.733,29**	**-**	**51.100,54**
										-
Traspaso a Ganancia/Pérdida Acumulada				14.733,29				(14.733,29)		-
Dividendos										-
Aporte Futuras Capitalizaciones	-									-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			399,98							399,98
Otros Cambios (Estudio Actuarial: Variación de Reservas no regularizada en ejercicios anteriores y periodo actual)										-
Ajustes a resultados años anteriores										-
Utilidad del Ejercicio								385,78		385,78
										-
Saldo Final al 31 de diciembre del	**10.000,00**	**-**	**1.486,11**	**40.014,41**	**-**	**-**	**-**	**385,78**	**-**	**51.886,30**

PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO 2018-2019
METODO DIRECTO

	2018	2019
A) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RECIBIDO DE CLIENTES		
Ventas	319.084,58	164.309,85
(+) Disminuye Cuentas por Cobrar	(213.307,73)	118.193,65
Total Recibido Clientes	**105.776,85**	**282.503,50**
PAGADO A EMPLEADOS Y PROVEEDORES		
Costo de ventas	(216.599,53)	(80.510,78)
Gastos Ventas	(10.787,09)	(8.557,32)
Gastos Administrativos	(55.549,02)	(57.475,05)
(+) Disminuye Activos por Impuestos Corrientes	(9.920,31)	1.030,44
(+)Depreciaciones	5.077,17	5.033,28
(-) Disminuye Cxp Proveedores Por Pagar	181.350,58	(46.936,36)
(-) Disminuye Obligaciones con los Trabajadores	2.282,64	(2.574,49)
(-) Disminuye Impuestos Por Pagar	(227,30)	(1.936,93)
(+) Disminuye Resultados Acumulados	-	(0,00)
Total pagado a empleados y proveedores	**(104.372,86)**	**(194.992,21)**
INTERESES PAGADOS		
Gastos Financieros	(362,03)	(251,35)
(+/-) Cambios en Intereses por Pagar		
Total intereses pagados	**(362,03)**	**(251,35)**
Otros Gastos	(10.571,88)	(13.515,56)
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(3.782,25)	(599,97)
22% IMPUESTO A LA RENTA	(5.924,05)	(2.614,06)
Total Actividades de Operación	**(19.236,22)**	**70.530,35**

B) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedad, muebles y equipo	(526,78)	(7.453,12)
Total Actividades de Inversión	**(526,78)**	**(7.453,12)**
C) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
(-) Disminuye Otros Pasivos Corrientes	-	-
(-) Disminuye Capital Social	9.600,00	-
(-) Disminuye Aporte Futuras Capitalizaciones	(9.600,00)	-
Total Actividades de Financiamiento	**-**	**-**
D) Aumento neto en efectivo y sus equivalentes (A+B+C)	**(19.763,00)**	**63.077,23**
E) Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	**28.882,33**	**9.119,33**
F) Efectivo y sus equivalentes al final del período (D+E)	**9.119,33**	**72.196,56**

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
	2018	**2019**
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E	**25.215,03**	**3.999,79**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**(4.629,13)**	**1.819,25**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5.077,17	5.033,28
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(5.924,05)	(2.614,06)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(3.782,25)	(599,97)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	(0,00)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**(39.822,12)**	**64.711,31**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(213.307,73)	118.193,65
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(9.920,31)	1.030,44
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	181.350,58	(46.936,36)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(227,30)	(1.936,93)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	2.282,64	(2.574,49)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**(19.236,22)**	**70.530,35**

1. INFORMACIÓN GENERAL

PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA. LTDA. Es una empresa que está constituida legalmente en Ecuador y sus actividades están relacionadas con el servicio de publicidad al aire libre.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros por el año 2019 son presentados de manera razonable con información fidedigna de los efectos de las transacciones, así como de otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, por tanto, han sido preparados sobre la base del costo histórico.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Las cifras de los estados financieros están presentadas en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA. LTDA, ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a. Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales.

Durante el año 2019, PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA. LTDA, no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

4. POLÍTICAS CONTABLES

a) Presentación del Estado de Situación Financiera

PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA. LTDA presentará las partidas contables de su Estado de Situación Financiera en forma comparativa separando los activos y pasivos, tanto corrientes como no corrientes, en función a su liquidez.

b) Presentación del Estado de Resultados

PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA. LTDA presentará las partidas contables del Estado de Resultados en forma comparativa, agrupando las partidas en relación a la naturaleza de los gastos.

c) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

d) Propiedad, Planta y Equipo

La política sobre esta partida sufrió cambios relevantes, referente al tratamiento que se manejaba, se detalla:

1. Objetivo

Definir los criterios que PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA. LTDA, aplicará para el reconocimiento y valorización de los bienes muebles que posee.

Esta política debe ser utilizada por la Compañía para la elaboración de los estados financieros bajo Normativa Tributaria, que incluye la incorporación de las Normas Internacionales de Información Financiera

2. Alcance

Esta política contable ha sido elaborada en base a los bienes con los que cuenta al inicio del ejercicio 2019 y la importancia de activar solo bienes que tengan un valor significativo, que contribuyan a generar ingresos futuros, atribuyendo al gasto los bienes de menor cuantía, considerando que su vida útil es menor a la esperada. Esta política será actualizada en el caso que existan nuevos activos que no estén bajo su alcance o en el caso también, que las NIIF aplicables, tengan actualizaciones que deban ser incluidas en esta política.

Esta política se aplicará en la contabilización del activo o, salvo cuando otra política exija o permita un tratamiento contable diferente.

3. Medición:

Cuando el costo del activo puede ser medido de forma fiable, es decir cuando se incurran en desembolsos de activo, estos costos incluyen tanto aquellos en que se ha incurrido inicialmente para adquirir o construir una partida de activo, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte de o mantener el bien siempre y cuando superen los montos señalados en el reconcomiendo de dicha partida.

4. Valoración:

4.1. Valorización inicial

- ✓ El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- ✓ Todos los costos directamente relacionados con el activo, necesarios para dejar el activo en la ubicación y en las condiciones para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

4.2. Valoración Posterior

Su medición posterior será igual a su costo menos la depreciación acumulada.

5.2.1. Depreciación

- Método de Depreciación

Es el método lineal, comenzará cuando el activo esté en condiciones de ser utilizado, esto es, cuando la administración disponga del lugar y las condiciones establecidas, para comenzar a registrar depreciación.

- Interrupción de la Depreciación

Será interrumpida su depreciación cuando el activo se clasifica como mantenido para la venta o cuando el activo sea eliminado de las cuentas contables ya que fue depreciado de manera completa.

5.2.2. Vida útil

Se estima acorde al aporte esperado del bien, criterio, basado en la experiencia que la Compañía tiene con activos similares.

- Inmuebles: 5% anual.
- Equipos y muebles: 10% anual.
- Vehículos: 20% anual.
- Equipos de computación y software: 33% anual.

5. Presentación y revelación de la información:

El departamento de Contabilidad, presentara y revelara la siguiente información:

- ✓ El valor en libros bruto y la depreciación acumulada , tanto al inicio como al final de cada período
- ✓ Los métodos de depreciación utilizados
- ✓ Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas
- ✓ Una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del período, mostrando:

- Las adiciones.
- Los incrementos o disminuciones, resultantes de las reevaluaciones
- Las disminuciones por deterioro reconocidas en otros ingresos integrales.
- Los incrementos por deterioro de valor revertidos en otros resultados integrales.
- Las pérdidas por deterioro de valor que hayan revertido, y hayan sido reconocidas en el resultado del período, aplicando política contable de deterioro de valor de activos.
- La depreciación.
- Otros cambios.

6. Controles contables:

Revisión permanente cada vez que realice una adquisición, que la misma cumpla su función para su posterior inclusión en el rubro de Propiedad, Planta y Equipo bajo la política mencionada, acorde a los porcentajes de depreciación establecidos.

e) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por

deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

f) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

g) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

h) Reconocimiento del Ingreso

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA. LTDA reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación).

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

(a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

(b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.

(c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

(d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

i) Impuesto a las ganancias

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

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos

diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

j) Inventarios

Los inventarios se midieron al costo, luego de realizar la prueba del VNR (Valor Neto Realizable), al considerar el costo menor que la prueba señalada, en los costos fueron considerados el valor del producto y los derivados por su adquisición.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro se encuentra compuesto de los saldos del efectivo disponibles en caja y bancos, cuyo riesgo por cambios es significativamente bajo.

	5	2018	2019
EFECTIVO		-	-
BANCOS LOCALES		9.119,33	72.196,56
	Total	9.119,33	72.196,56

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Descripción de la cuenta por cobrar clientes al 31 de diciembre de 2019, se encuentran pendientes cuentas que fueron otorgadas a 30 y 60 días, en su mayoría corresponden a cuentas por cobrar de créditos otorgados al sector público.

	6	2018	2019
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		213.307,73	95.114,08
(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES		-	-
TOTAL		213.307,73	95.114,08

7. INVENTARIOS

Los inventarios fueron clasificados como materia prima ya que estos permiten entregar el producto final que es el servicio de publicidad al aire libre. Se adquiere productos si no hay una orden de trabajo para un producto publicitario.

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los valores corresponden a crédito tributario en IVA sin embargo se detalla comparación 2018-2019

	8	2018	2019
CREDITO TRIBUTARIO IVA EN COMPRA		6.784,51	-
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES DE IVA		5.355,47	11.109,54
RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO EN CURSO		-	-
TOTAL		12.139,98	11.109,54

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se describe las adiciones y depreciaciones de la cuenta por el año 2019.

COSTO HISTÓRICO	Saldo al 01 de enero del 2019	Adiciones	Disposición	Saldo al 31 de diciembre del 2019
Terrenos	-			-
Equipos de Computación	7.526,78	114,12		7.640,90
Equipos de Oficina	-			-
Muebles y Enseres	2.900,00	7.339,00		10.239,00
Edificios	-			-
Vehículos	12.500,00	-		12.500,00
Total	**22.926,78**	**7.453,12**	**-**	**30.379,90**

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	Saldo al 01 de enero del 2019	Depreciación anual	Depreciación acumulada activos dispuestos	Saldo al 31 de diciembre del 2019
Terrenos				
Equipos de Computación	6.558,45	2.333,28		8.891,73
Equipos de Oficina				-
Muebles y Enseres	560,08	200,04		760,12
Edificios				-
Vehículos	6.999,92	2.499,96		9.499,88
Total	**14.118,45**	**5.033,28**	**-**	**19.151,73**
Neto	**8.808,33**	**2.419,84**	**-**	**11.228,17**

10. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas con proveedores son liquidadas en un lapso de 30 días acorde al proveedor y sus políticas.

10	2018	2019
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES NO RELACIONADOS	133.725,14	136.254,81
APORTE PATRONAL	286,14	387,01
APORTE PERSONAL	222,57	301,03
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	42,50	21,92
SUELDOS POR PAGAR	3.916,72	-
LIQUIDACIONES POR PAGAR	413,04	-
ACCIONISTAS	45.295,02	-
TOTAL	183.901,13	136.964,77

11. OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES

Los valores adeudados corresponden a provisiones del periodo corriente, no se adeudan por litigios.

11	2018	2019
FONDOS DE RESERVA	32,57	33,25
PROVISIÓN DÉCIMO TERCERO	129,68	231,14
PROVISIÓN DÉCIMO CUARTO	643,40	1.149,05
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	3.782,25	599,97
TOTAL	**4.587,90**	**2.013,41**

12. IMPUESTOS POR PAGAR

El valor pendiente de este periodo es el correspondiente al Impuesto a la Renta y los impuestos del mes de diciembre 2019.

12	2018	2019
IVA POR LIQUIDAR PROXIMO MES		
IMPUESTOS MENSUALES POR PAGAR	1.401,40	1.535,65
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.384,40	313,22
TOTAL	**3.785,80**	**1.848,87**

13. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 la empresa se encuentra con un capital social de USD $ 10000.00 dividido en 10000 acciones ordinarias y nominativas de US$ 1.00 cada una. Composición del Patrimonio

PATRIMONIO	13	2018	2019
CAPITAL SOCIAL		10.000,00	10.000,00
RESERVA LEGAL		1.086,13	1.486,11
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		-	-
GANACIAS ACUMULADAS		40.014,41	40.014,41
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO		-	385,78
TOTAL		**51.100,54**	**51.886,30**

14. INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS

Los ingresos fueron definidos acorde a la administración, se refleja los ingresos obtenidos en facturas por las ventas de servicios publicitarios.

	14	2018	2019
VENTA DE BIENES		282.155,50	134.136,28
VENTA DE SERVICIOS		36.929,08	30.173,57
		319.084,58	**164.309,85**

15. COSTOS

Desglose de la conformación del costo de ventas al 31 de diciembre del año 2018 y 2019.

	15	2018	2019
BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA			
(+) INVENTARIO INICIAL			-
(+) COMPRAS NETAS LOCALES		216.599,53	80.510,78
(+) IMPORTACIONES			-
(-) INVENTARIO FINAL			-
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		**216.599,53**	**80.510,78**

16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Gastos que fueron realizados con el fin de cumplir actividades de gestión y manejo de la empresa.

	16	2018	2019
SUELDOS		23.605,97	32.309,10
APORTE PATRONAL		2.867,92	3.925,44
DÉCIMO TERCER SUELDO		1.563,63	2.280,62
DÉCIMO CUARTO SUELDO		1.550,81	2.278,65
FONDO DE RESERVA		974,74	1.520,04
BONIFICACIONES		3.820,64	5.802,75
VACACIONES		-	121,45
HONORARIOS PROFERSIONALES		3.765,72	3.765,72
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUE		651,31	-
GASTOS DE VIAJE		80,36	-
SEGUROS		7.965,60	730,30
ARRENDAMIENTO B.INMUEBLES		5.400,00	2.250,00
IMPTOS. CONTRI. Y TASAS		547,81	-
IVA AL GASTO		452,32	451,92
SEGURIDAD Y MONITOREO		300,00	355,00
SERVICIOS OCASIONALES		2.002,19	1.684,06
SERVICIOS BASICOS		-	
TOTAL		**55.549,02**	**57.475,05**

17. GASTOS DE VENTAS

Gastos que fueron realizados con el fin de cumplir actividades de gestión y manejo de la empresa.

	17	2018	2019
SUELDOS		4.719,87	-
APORTE PATRONAL		573,52	-
DÉCIMO TERCER SUELDO		394,58	-
DÉCIMO CUARTO SUELDO		386,00	-
FONDO DE RESERVA		393,17	-
BONIFICACIONES		49,28	-
MANTENIMIENTOS		552,25	19,50
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUE		565,76	4.288,49
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		1.075,06	961,76
ATENCIONES SOCIALES		1.640,82	2.785,71
SERVICIOS PÚBLICOS		436,78	501,86
MOVILIZACION Y TRANSPORTE		-	
TOTAL		**10.787,09**	**8.557,32**

18. OTROS GASTOS

Gastos que Tributariamente no son considerados deducibles de impuestos pero que al salir fondos de la empresa deben ser considerados como tales. Adicionalmente se detallan las depreciaciones

	18	2018	2019
INTERESES		7,59	2,37
MULTAS			-
RETENCIONES ASUMIDAS		142,83	234,88
OTROS NO DEDUCIBLES		5.344,29	8.245,03
TOTAL NO DEDUCIBLES		**5.494,71**	**8.482,28**

	2018	2019
DEP. VEHICULOS	2.499,96	2.499,96
DEP. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2.377,17	2.333,28
DEP. MUEBLES Y ENSERES	200,04	200,04
DEPRECIACIONES	**5.077,17**	**5.033,28**
TOTAL	10.571,88	13.515,56

19. GASTOS FINANCIEROS

Comisiones Bancarias cancelada en el pago de obligaciones.

	19	2018	2019
SERVICIOS BANCARIOS		362,03	251,35
		362,03	**251,35**

20. IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDOS EN RESULTADOS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el Impuesto a la renta para el año 2019 es del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, según Resolución número 088 del 26 de noviembre del 2019 el COMITÉ DE POLÍTICA TRIBUTARIA estableése el Procedimiento para la aplicación del beneficio de rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales de bienes acorde al artículo 2, donde se detalla que podrán aplicar el beneficio de reducción de los tres puntos porcentuales del

Impuesto a la Renta las sociedades que estén categorizados como micro o pequeñas empresas según lo dispuesto en el artículo 106 del Reglamento de Inversiones del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones.
Al momento de la presentación de la declaración de Impuesto a la Renta, el Servicio de Rentas Internas validará la categorización mediante la información proporcionada por el sujeto pasivo en dicha declaración, con lo cual el sistema permitirá al beneficiario aplicar directamente la reducción de la tarifa.

Se detalla una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es la siguiente:

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Descripción	2018	2019
CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		
Utilidad del Ejercicio	25.215,03	3.999,79
Pérdida del Ejercicio	-	-
BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	**25.215,03**	**3.999,79**
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	**3.782,25**	**599,97**
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO	21.432,78	3.399,82
Menos:		
Otras Rentas Exentas		
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad (Art. 10 LRTI)		
Más:		
Gastos incurridos en generar ingresos exentos		
15% trabajadores atribuible a ingreso exento		
Gastos no deducibles locales	5.494,71	8.482,28
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	**26.927,49**	**11.882,10**
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA	**26.927,49**	**11.882,10**
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%	**5.924,05**	**2.614,06**
IMPUESTO MÍNIMO GENERADO	**-**	**-**
LIQUIDACION IMPUESTO A LA RENTA		
IMPUESTO A LA RENTA	5.924,05	2.614,06
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA PAGADO	-	-
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	(217,61)	-
RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	(3.322,04)	(2.300,84)
SALDO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	**2.384,40**	**313,22**

21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto sobre los estados financieros adjuntos.

22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía los Estados Financieros serán aprobados sin modificaciones.

Atentamente;

Señor Joffre Carrión
GERENTE GENERAL
PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA. LTDA.

Scanned by TapScanner