

AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A.

Notas de Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Nota 1.- Información General

AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A. es una persona jurídica de derecho privado, con fines de lucro, cuya sede única se encuentra en la ciudad de Quito Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador.

Su objetivo principal es la construcción de viviendas a nivel nacional.

AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A. es una entidad ajena a toda actividad de carácter político- partidista, religioso, racista o doctrinario; por tanto, le está prohibido intervenir en acto alguno relacionado con estas actividades.

AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A. prepara sus Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad del directorio.

Nota 2.- Principales Políticas Contables

- **Bases de la presentación**

Bases de presentación y revelación.- Los Estados Financieros adjuntos de AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A. Comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre del 2015, los estados de ingresos y gastos, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados del 2015, y sus respectivas notas. Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A. que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (Dólar estadounidense).

- **Estimaciones y Supuestos Significativos**

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Estimados y Supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

Deterioro de propiedad, muebles y equipo

AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A. estima que no existe indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, muebles y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, el Directorio efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Vida útil y Valor residual de activos

AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A. revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo.

- **Efectivo y Bancos**

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento.- Se reconoce como propiedad, muebles y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, prestación de servicio y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, el Directorio evaluara un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, muebles y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, muebles y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En el caso que se construya una propiedad, muebles y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerara como parte del costo de los activos, los costos por préstamo directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificado, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

Medición posterior al reconocimiento: posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, muebles y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparación y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, muebles y equipo requiere ser reemplazado, este es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se conoce como activo el nuevo componente de propiedad, muebles y equipo.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.- El costo de propiedad, muebles y equipo se deprecia utilizando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndose tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada periodo sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

GRUPO DE ACTIVOS	VIDA UTIL (EN AÑOS)
EDIFICIOS	20
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	3
INSTALACIONES	10
VEHICULOS	5
MAQUINARIA Y EQUIPO	10

Baja de propiedad planta y equipo.- La propiedad, muebles y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por el retiro o venta de una partida de propiedades, muebles y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificaran como ingreso operacional sino como utilidad en venta de activos fijos.

Deterioro.- Al final de cada periodo, el AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A. Evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la perdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuya casa se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

- **Impuestos**

AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A. Pagará su impuesto corriente en conformidad a las disposiciones legales vigentes establecidas con el 22% de su utilidad neta.

- **Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A. Tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada periodo, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

- **Beneficios Empleados**

Participación a trabajadores.- AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A. Hará su respectiva re-participación de trabajadores de acuerdo lo que establece la ley el cual es el 15% (el 10 para el empleado y el 5% para las cargas familiares).

- **Ingresos**

Los ingresos se medirán a valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir.

Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos derivados de la prestación de servicios se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la presentación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos de acuerdo al grado e realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa y puedan ser medidos de forma fiable.

- **Gastos**

Los gastos se registran y se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

- **Activos Financieros**

AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A. reconoce sus activos financieros inicialmente el valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en el resultado en los que no se considera tales costos.

Cuentas por cobrar.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar son registradas por AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A. al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o perdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. El periodo de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 30 días.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado.- El valor en libros del activo financiero se reduce por la perdida por deterioro directamente. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en otros ingresos.

Baja de un activo financiero.- Los activos financieros son dados de baja por AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A. cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A. ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

- **Pasivos Financieros**

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A. - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A. tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las 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.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes de 60 días.

AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A. tiene implementados políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Baja de un Pasivo Financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A. cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero. AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A. cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año que ocurran.

Nota 3.- Efectivo y Bancos

El Efectivo y Bancos se componen de lo siguiente:

31/12/2015

Efectivo en Bancos

25335.93

Nota 4.- Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar (Netas)

Al 31 de Diciembre de 2015, las cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

	31/12/2015
Cuentas por cobrar clientes	1326.55
Préstamos a terceros	7450.40
Crédito tributario IVA	11485.83
Crédito tributario IR	1000.66

Nota 5.- Propiedad Muebles y Equipo

Un resumen de la propiedad, muebles y equipo es el siguiente:

	31/12/2015
Muebles y enseres	1000.00
Equipo de computación	3000.00
Vehículos	28068.02
Otros (Equipos y filmadoras)	7465.06
(-) Dep. Acumulada	-6912.30

Nota 6.- Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	31/12/2015
Préstamos bancarios	1434.43
Impuesto a la renta corriente 2015	478.49
Cuentas por pagar proveedores	15815.38
Otros pagos pendientes copiadora	1.33
15% participación trabajadores	370.03
Otros beneficios empleados	4395.68
IESS por pagar	<u>319.37</u>

Nota 7.- Patrimonio

Aportes Socios al 31 Diciembre 2015

No.	Identificación	Tipo Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital	Porcentaje
1	1705528428	CÉDULA	ORTIZ CRUZ JOSE EVARISTO	ECUADOR	NACIONAL	200.00	25%
2	1710137827	CÉDULA	REVELO BENALCAZAR KATHERIN VICTORIA	ECUADOR	NACIONAL	600.00	75%
TOTAL (USD \$):						800.00	100%

31/12/2015

Reserva legal	0.00
Aporte Accionistas para futura capitalización	57000.00
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	-4817.96
Utilidad del ejercicio	2096.85

Los aportes de utilidad no distribuida ejercicios anteriores mediante junta extraordinaria de accionistas se ha decidido absorber las perdidas de años anteriores para mejorar el giro del negocio que necesita la empresa AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGIKPUBLIC S. A. para futuros proyectos que llevaran a cabo en el periodo 2016.

Nota 9.- Ingresos Ordinarios

Un resumen de los ingresos es como sigue:

31/12/2015

Ingresos de actividades Ordinarias	\$ 63380.70
------------------------------------	-------------

Nota 10.- Gastos

Los egresos operativos al 31 de Diciembre del 2015 se resumen:

GASTOS DEDUCIBLES (GRUPO 13)		
	LRTI	R-ALRTI
1	ACTIVOS FIJOS	10 num 7
2	NOMINA	10 num 9
3	GASTO DE VIAJE	10 num 6
4	PAGOS AL EXTERIOR	13, 48
5	GASTO DE GESTIÓN	10 num 1
6	PERDIDAS	10 num 5; 11; 23 (lit a)
7	AMORTIZACIÓN	10 num 7, 8; 11; 12
8	PROVISIÓN CxC	10 num 11
9	COSTO DE VENTAS	10 num 1; 29
10	GASTOS INSTALACIÓN, ORGANIZACIÓN Y SIMILARES	10 num 1
11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	10 num 19
12	REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS Y SIMILARES	10 num 20
13	OTROS GASTOS LOCALES	10

Nota 11.- Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre 2015 fueron aprobados por la Junta de accionistas de AGENCIA DE PUBLICIDAD MAGICKPUBLIC S. A. en Abril 09 del 2016.

ACCIONISTAS:

ORTIZ CRUZ JOSE EVARISTO
C.C. 1705528428

REVELO BENALCAZAR KATHERIN VICTORIA
C.C. 1710137827