

KREATHOSIMAGE IMAGEN CORPORATIVA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2016

A. KREATHOSIMAGE IMAGEN CORPORATIVA S.A.

KREATHOSIMAGE IMAGEN CORPORATIVA S.A, es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según resolución No. 08.Q.IJ.002135 emitida por la Superintendencia de Compañías e inscrita bajo el número 2409 del Registro Mercantil tomo 139 en fecha 17 de junio del 2008.

La compañía se dedica principalmente a: Desarrollo de actividades publicitarias y artículos publicitarios, así como la creación, diseño, desarrollo y manejo de programas de publicidad; promoción y mercadeo de personas naturales o jurídicas, marcas y actividades comerciales, Soporte en marketing, promoción, organización, manejo y promoción de eventos y lanzamiento de productos.

La asamblea general de accionistas es el órgano supremo de la sociedad, estando subordinado a el todos los demás.

B. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, en acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

La Compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de la base del costo histórico.

Instrumentos financieros: Los valores de los instrumentos financieros reconocidos por la compañía son: caja y bancos, cuentas por cobrar a corto y largo plazo y cuentas por pagar a corto y largo plazo; no difieren significativamente de sus valores razonables de mercado.

Moneda: Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Usos de juicios y estimaciones: La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

Efectivo y equivalentes: El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes.

Responsabilidad de la Información: La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

Período Contable: Se establece Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo y, Notas a los Estados Financieros, por el periodo comprendido desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

Provisión para cuentas incobrables: Las provisiones para cuentas incobrables: Se establecen en base al 1% de los saldos de créditos no relacionados otorgados en el periodo, tal como lo establece la ley de Régimen Tributario Interno. Las provisiones se cargan a gastos y los castigos se contabilizan contra la provisión. Durante el 2016 no se realizó provisión.

Compañías relacionadas: Las transacciones con partes relacionadas se registran de acuerdo a los términos establecido entre las partes, los mismos que se usan con terceros.

Propiedades y equipos: Se registran al costo de adquisición, y se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los mismos. Las erogaciones por mantenimiento y mejoras de importancia se capitalizan. La vida útil estimada de las propiedades, maquinarias y equipos es como sigue:

Edificios	20 años	5%
Muebles y equipos de oficina	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipos de computación	3 años	33%

Deterioro del valor de los activos: Una entidad evaluará al final de su ejercicio económico si ha existido un deterioro en el valor de sus activos y procederá a evaluar el valor recuperable de ese activo. Se considera como deterioro cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

Ingresos: Se reconocen en el estado de resultados cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente.

Gastos: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

Utilidad neta por acción: La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la república de Ecuador.

C. EFFECTIVO EN CAJA BANCOS:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2016
Bancos locales	<u>84161</u>	<u>1231</u>
	84161	1231

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2016
Clientes	124243	69325
Anticipos de Impuestos	163672	135675
Otras cuentas por cobrar	<u>328862</u>	<u>7637</u>
	616777	212637

E. ACTIVOS FIJOS:

El saldo se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2016
<u>Costo</u>		
Inmuebles	310000	439800
Muebles Enseres	46336	46336
Maquinaria y Equipos	124521	124521
Equipo de Computación	5085	5085
Otros	7520	7704
Vehiculos	<u>103465</u>	<u>39277</u>
Total Costo Activos Fijos	596927	662723

Depreciación Costo

Depreciación Acumulada del Costo	<u>111005</u>	<u>140377</u>
Activos Fijos Netos	485922	522346

F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO:

El saldo se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2016
Proveedores	157933	43279
Otras cuentas por pagar	(1) <u>84683</u>	<u>69047</u>
	242616	112326

(1) Esta cuenta se registra el impuesto al Valor Agregado, Impuesto a la Renta, Participación de Trabajadores, Obligaciones con el Iess, con Trabajadores y otros.

G. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO:

El saldo se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2016
Obligaciones Bancarias	<u>172822</u>	<u>114197</u>
	172822	114197

Corresponden a dos créditos productivos de USD/. 200000,00 y 86000,00; entregados originalmente en el mes de septiembre y julio del 2013, los cuales fueron extendidos a 60 meses a una tasa de interés del 11,20%, por parte del Banco Pichincha.

H. PATRIMONIO:

Capital social: Representado por 800 acciones de un valor nominal de USD/. 1,00 cada una.

Resultados Acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

El saldo se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2016
Capital Social	800	800
Reserva Legal	400	400
Utilidad Acumuladas	793371	807896
Efectos Niifs	-22695	-22695
Resultados del Presente Ejercicio	<u>14526</u>	<u>-276710</u>
Total Patrimonio	786401	509691

I. GASTOS :

	Al 31 de diciembre	
	2015	2016
Remuneraciones Beneficios Otros Honorarios	231836	104692
Depreciación Activos	29092	33222
Suministros Materiales Instalaciones	568394	186169
Intereses Financieros Otros	23218	16302
Otras	<u>364396</u>	<u>258891</u>
	1216936	599276

J. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LA COMPAÑIA E IMPUES A LA RENTA:

Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre del 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24%, 23% y 22%, sobre su base imponible para los años 2011, 2012 y 2013, 2014, 2015 y 2016 respectivamente.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

La base del cálculo para determinar la participación de utilidades de los trabajadores de la Compañía, así como la base imponible del impuesto a la renta, fue la siguiente:

	2015	2016
Utilidad/Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	17089	-276710
Menos: Participación Trabajadores	2563	0

K. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF:

A partir del 1 de enero del 2011 la Compañía adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

L. EVENTOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2016, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.


CONTADOR