

## KREATHOSIMAGE IMAGEN CORPORATIVA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016-2017

**KREATHOSIMAGE IMAGEN CORPORATIVA S.A.**, es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura celebrada en la notaría Décima Séptima del cantón Quito, con fecha 27 de mayo del 2008 y bajo resolución No. 08.Q.IJ.002135 emitida por la Superintendencia de Compañías, la misma fue inscrita bajo el No. 2409 del Registro Mercantil tomo 139 con 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 y jurídicas, marcas y actividades comerciales, adicionalmente otorga soporte en marketing, promoción, organización, manejo y promoción de eventos y lanzamiento de productos, y otras actividades, afines a su actividad principal.

La asamblea general de accionistas es el órgano supremo de la sociedad.

#### **A. 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 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.

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

**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.

**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, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y, Notas a los Estados Financieros, por el período comprendido desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017.

**Uso de Juicios y Estimaciones:** La preparación de estados financieros requiere que la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que puedan afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos.

**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.

**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.

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

**Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar:** Se reconocen las partidas cobrar, préstamos y depósitos como activos financieros no derivados que se reconocen a la fecha de transacción

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar 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.

**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 Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipos	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

**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.

**Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar:** Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se consideran como pasivos financieros, y constituyen en obligaciones presentes de la entidad, surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Las cuentas por comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

**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. El ingreso por servicios aeroportuarios, es reconocido de acuerdo con el método del devengado, según lo establece el párrafo 27 de NIC 1, esto es, cuando los servicios son prestados.

**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.

#### **B. EFECTIVO EN CAJA BANCOS:**

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

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Bancos locales	<u>1231</u>	<u>5841</u>
	<b>1231</b>	<b>5841</b>

**Nota:** La Empresa mantiene las cuentas en el banco del Pichincha

#### **C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:**

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

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Cientes Neto	69325	83452
Otras cuentas por cobrar	<u>7637</u>	<u>103406</u>
	<b>76962</b>	<b>186858</b>

**D. ANTICIPOS:**

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

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Pagos Anticipados	-	17344
Impuestos Anticipados	<u>135676</u>	<u>111789</u>
	<b>135676</b>	<b>129133</b>

**Nota (a):** En pagos anticipados, se registran principalmente valores que corresponden a dineros entregados a proveedores, por concepto de mercadería y servicios aún no liquidados.

**Nota (b):** La cuenta de impuestos anticipados registra crédito tributario por retenciones de iva, impuestos retenidos por clientes en el año recurrente.

**E. ACTIVOS FIJOS:**

El saldo se compone de la siguiente manera:

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b><u>Costo</u></b>		
Inmuebles	439800	439800
Muebles Enseres	46336	46336
Equipo de Computación	5085	5085
Maquinaria y Equipo	132225	132265
Vehículos	<u>39277</u>	<u>40170</u>
<b>Total Costo Activos Fijos</b>	<b>662723</b>	<b>663656</b>
<b><u>Depreciación Costo</u></b>		
Depreciación Acumulada del Costo	<u>140377</u>	<u>188930</u>
<b>Activos Fijos Netos</b>	<b>522345</b>	<b>474726</b>

**F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO:**

El saldo se compone de la siguiente manera:

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Obligaciones Bancarias	114197	77139
Proveedores	43279	118381
Otras cuentas por pagar	<u>69047</u>	<u>110385</u>
	226523	305905

Nota (a): En obligaciones bancarias se registra un préstamo con el Banco Pichincha, el mismo que el siguiente año se termina de cancelar.

Nota (b): En otras cuentas por pagar se registra el impuesto al valor agregado por pagar, retenciones en la fuente de impuestos, obligaciones con el iess, obligaciones con los trabajadores

**G. PATRIMONIO:**

Capital social: Representado por 400 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:

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Capital Social	800	800
Reserva Legal	400	400
Utilidad Acumuladas	785201	497688
Resultados del Presente Ejercicio	<u>-276710</u>	<u>-8234</u>
<b>Total Patrimonio</b>	<b>509691</b>	<b>490654</b>

**H. GASTOS DE OPERACIÓN:**

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Suministros materiales vendidos	186169	170859
Remuneraciones	104692	89734
Depreciación Activos	33222	48553
Intereses Financieros Otros	16302	9615
Otras	<u>258891</u>	<u>104427</u>
	<b>599276</b>	<b>423188</b>

**I. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LA COMPAÑÍA 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 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:

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Pérdida del Ejercicio	-276710	-8234

**J. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF:**

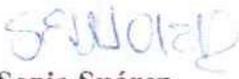
A partir del 1 de enero del 2011 la Compañía adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

**K. EVENTOS SUBSECUENTES:**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2017, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.



**Gerardo Pinto Vallejo**  
**GERENTE GENERAL**



**Sonia Suárez**  
**CONTADORA**  
**GENERAL**