

Descripción de Operaciones y Objeto social

IDEO FORMAS S.A. IDEOFORMASA, es una entidad constituida en la ciudad de Guayaquil cantón de la provincia del Guayas como Sociedad Anónima mediante escritura pública de constitución de fecha 27 de noviembre de 2013, la cual fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.IF.DJC.G.13.7661 de fecha 26 de diciembre de 2013. La resolución fue ingresada en el respectivo Registro Mercantil de Guayaquil con el número de repertorio 547, de fojas 1.442 a 1.466, registro número 42 con fecha 7 de enero de 2014.

El objeto social de constitución es ofrecer servicios de publicidad, marketing, creación y venta de todo tipo de formas y artefactos publicitarios, así como cualquier otra forma de promoción.

La compañía inicio sus actividades comerciales el 23 de enero de 2014, en dicha fecha obtuvo su Registro Único de Contribuyentes RUC No. 0992846666001 y cuya actividad principal corresponde a Actividades de Publicidad.

Su domicilio tributario y de operaciones es en la ciudad de Guayaquil Ciudadela Alborada XIII etapa Solar 32 Manzana A3.

1. **Aprobación de estados financieros.**- Los estados financieros fueron emitidos con la autorización de la Gerencia de la compañía y aprobados por la Junta General de Accionistas mediante Acta de la Junta Extraordinaria con fecha 17 de julio de 2017 relacionados a los estados financieros rectificatorios.
2. **Moneda funcional.**- Los estados financieros fueron emitidos, elaborados y presentados en la moneda vigente y funcional en el Ecuador, la cual es el dólar estadounidenses.
3. **Base contable de Preparación.**- La base de preparación de los estados financieros adjuntos, son las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIIF para Pymes, las cuales se encuentran vigentes en el Ecuador desde el año 2012 para su aplicación.

A continuación se describen las principales políticas contables aplicadas para la preparación de los estados financieros de IDEO FORMAS S.A. IDEOFORMASA:

4. **Efectivo y equivalentes de efectivo.**- Incluye dinero en efectivo y depósitos a la vista, depósitos en general en cuentas bancarias de libre disponibilidad. Los equivalentes de efectivos constituyen las inversiones temporales de fácil convertibilidad en efectivo en un plazo de menos de 90 días.

5. Cuentas y documentos por cobrar comerciales no relacionados y relacionados.- Corresponde a saldos por cobrar de los créditos otorgados por la compañía a sus clientes y relacionados a un plazo máximo de 90 días, los cuales se encuentran medidos al costo que corresponde a su costo amortizado (valor razonable).

Otras cuentas por cobrar.- incluyen saldos pendientes de cobro por otros conceptos los cuales se encuentran registrados a su costo de transacción.

Deterioro de cuentas y documentos por cobrar comerciales.- Las cuentas que superen su cobro a los 90 días se encuentran sujetos a deterioro debido a una posible incobrabilidad, cuya transacción contable corresponde a la acumulación de estos saldos en una cuenta de deterioro acumulado de cuentas por cobrar y su contrapartida el gasto por deterioro.

Baja de una cuenta por cobrar.- si la administración con la respectiva autorización decide dar de baja una cuenta por cobrar, si es el caso de haber provisionado por incobrabilidad se procederá a dar de baja contra dicha cuenta acumulada, caso contrario se constituiría en un gasto del período.

6. Propiedad, Planta y equipo.- Incluye inmuebles y activos muebles, estos activos son presentados al costo menos su depreciación acumulada, y todos los desembolsos por reparaciones y mantenimiento que aumenten la vida útil del activo son capitalizados.

Reconocimiento Inicial.- Las Propiedades, planta y equipos se registran al costo de adquisición que incluye todos los costos incurridos para que el activo esté disponible para su utilización y funcionamiento. Estos activos se capitalizan a partir de US\$ 450.

Reconocimiento posterior.- Estos activos son registrados siempre mediante el modelo del costo menos la depreciación acumulada y cualquier deterioro que sea aplicable al mismo. El desgaste por uso del activo se registra en el gasto del ejercicio en el que se genera y corresponde a la siguiente política:

Activo	Vida útil	Porcentaje de depreciación	Valor residual
Maquinaria y Equipos	10 años	10%	5%
Muebles y enseres	10 años	10%	0%
Equipos de computación	3 años	3.33%	0%

7. Cuentas y documentos por pagar relacionados y no relacionados.- las cuentas por pagar comerciales no relacionados y relacionadas se registran al

costo de la transacción que corresponde al valor de la contraprestación recibida que equivale a su costo amortizado debido a que no generan intereses.

Otras cuentas por pagar.- Incluye saldos por pagar a empleados, IESS y otros acreedores varios, los cuales son equivalentes a costo de transacción y son asignados por las autoridades y reglamentaciones vigentes.

Baja de cuentas por pagar.- las cuentas por pagar se dan de baja y liquidan exclusivamente cuando se cancela la obligación con un tercero o existe previa autorización de compensación por el acreedor.

8. **Provisiones.-** Las provisiones son registradas a su mejor estimación y probabilidad de ocurrencia.

Las provisiones por beneficios sociales se registran de acuerdo a la estimación de las reglamentaciones vigentes en el Ecuador por las Leyes de Seguridad Social y demás.

9. **Participación de trabajadores.-** Se calcula sobre la diferencia entre ingresos, costos y gastos, sobre esta base se extrae el 15%, cuya distribución pertenece al 10% todos los trabajadores y 5% por cargas, este gasto se registra en el ejercicio en el que surge.

10. **Impuestos a las ganancias.-** Se calcula en base a una utilidad gravable determinada de acuerdo a las reglamentaciones vigentes establecidas en la administración tributaria. Para efectos de esto la tarifa aplicable es el 22% y puede aumentar al 25% de acuerdo al paquete accionario y la falta de cumplimiento de obligaciones diversas.

11. **Activos y pasivos por impuestos diferidos.-** Las NIIF para Pymes permiten registrar diferencias temporarias imponibles o deducibles, de acuerdo a cada caso por variaciones de tiempo y de acuerdo a las reglamentaciones aplicables en cada jurisdicción.

12. **Ingresos.-** Se registran las transacciones comerciales de IDEO FORMAS S.A. menos los posibles descuentos que esta pueda otorgar a sus clientes o relacionadas.

Registra un ingreso cuando se haya transferido el derecho o beneficio al cliente sin necesidad de haberse emitido el documento tributario.

13. **Costos y Gastos.-** Se registran cuando ocurren sin necesidad de haberse emitido el documento tributario de acuerdo al principio del devengado establecido en las NIIF para Pymes.

14. Estimaciones.- En los estados financieros incluyen estimaciones contables como, provisiones de beneficios, servicios, vida útil, y pueden presentarse deterioros y demás. Los cuales se encuentran valuados a su mejor estimación fiable y de acuerdo al valor razonable.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Conformado por:

		<u>2017</u>
Bancos	a)	<u>12.621,91</u>
<i>Total</i>		12.621,91

- a) Incluye saldo en cuenta corriente del Banco Pichincha #2100066209 al 31 de diciembre de 2017, los cuales corresponden a depósitos en dicha cuenta de libre disponibilidad.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Incluye:

		<u>US\$</u> <u>2017</u>
Cuentas	a)	<u>21.723,71</u>
<i>Total</i>		21.723,71

- a) Saldo pendientes de cobro por ingresos operacionales facturados en el ejercicio 2017. Sobre este rubro no se ha efectuado provisión por incobrabilidad o deterioro en el valor de este importe, debido a que la administración considera que no existe este riesgo que pueda disminuir el importe de la cartera comercial.

ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Estos rubros se encuentran conformados por retenciones de impuesto a la renta recibidas por los ingresos ordinarios de la entidad (Activo).

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Incluye:

	US\$ 2017
Costo	23.901,23
Depreciación Acumulada	-8.296,62
Total	15.604,61

- El saldo corresponde una maquinaria y un equipo de computación, los cuales son utilizados para la prestación de servicios ordinarios de la entidad.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Conformado por:

	US\$ 2017
Proveedores	a) 35.561,41
Impuesto a la renta por pagar	b) 1.485,17
Participación a trabajadores	385,17
Obligaciones con el IESS	c) 510,32
Otras cuentas por pagar	d) 258,22
Total	38.200,29

Incluye saldos pendientes por pagar a proveedores de bienes y servicios los cuales otorgan crédito de hasta 90 días, el saldo muestra principalmente valores por pagar

- a) Corresponde al impuesto a la renta por pagar del ejercicio fiscal.
- b) Corresponde a saldos por pagar de IESS aporte personal 9.45%.
- c) Incluye al impuesto al valor agregado por pagar correspondiente al mes de diciembre.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

- Saldos de provisiones por beneficios sociales a trabajadores enrolados, los cuales serán cancelados de acuerdo a los plazos estipulados por las reglamentaciones laborales y de seguridad social vigentes.

INGRESOS – COSTOS Y GASTOS

Ingresos

Los ingresos de la compañía por el ejercicio 2017 incluyen prestaciones de servicios de publicidad inflable e impresiones de otros bienes de publicidad.

Todos los ingresos ordinarios de IDEO FORMAS S.A., fueron facturados y se encuentran soportados de acuerdo a lo establecido en las reglamentaciones vigentes.

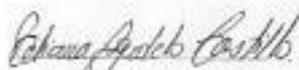
Costos y Gastos

Los costos incluyen valores por inversión y desembolsos de dinero de los siguientes conceptos:

- Mano de obra
- Servicios prestados por terceros.
- Beneficios sociales.
- Suministros y demás materiales utilizados en generar los ingresos de IDEO FORMAS S.A.
- Otros Costos indirectos aplicables a la generación de los ingresos.

Los gastos incluyen pago de nóminas del personal administrativo, alimentación, prestaciones de servicios recibidas, entre otros desembolsos atribuibles a la operatividad de la entidad.

Adicional IDEO FORMAS S.A. presentó un rubro menor de Intereses y comisiones pagadas por servicios bancarios directamente relacionados a la cuenta en el BANCO DE PICHINCHA.



Bilitana Agudelo Castillo

C.I. 0928751023

Representante Legal

IDEO FORMAS S.A.



Ulises Haz Medina

Ruc: 0952330405001

Contador

IDEO FORMAS S.A.