

**Empresa: IMAGINARIOS PUBLICIDAD MOVIL IMAGINARIOMOVIL CIA. LTDA.**

**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015**

**1. Información general**

IMAGINARIOS PUBLICIDAD MOVIL IMAGINARIOMOVIL CIA. LTDA., es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Quito.

Su actividad principal es: ACTIVIDADES DE PUBLICIDAD COMERCIAL.

Inicia sus actividades el 26/05/2015, es signada con el Registro Único de contribuyente Número: 1792585848001

**2. Bases de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares americanos.

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se presta el servicio.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

**Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en el cálculo aplicado por la legislación ecuatoriana de los saldos de las partidas registradas en los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 y no en la ganancia fiscal del año 2015.

CONCEPTO	%
PATRIMONIO TOTAL	0.20%
COSTOS Y GASTOS	0.20%
ACTIVO TOTAL	0.40%
INGRESOS	0.40%

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% (2014, 22%) de la ganancia evaluable estimada para el año, si el importe resultante es superior al anticipo calculado en del año anterior y aplicable al año terminado.

**Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

EDIFICIOS	05.00%
MUEBLES Y ENSERES	10.00%
EQUIPO DE OFICINA	10.00%
VEHICULOS	20.00%
EQUIPO DE COMPUTACION	33.33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

### **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.

### **Restricción al pago de dividendos**

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

### **01. Efectivo y equivalentes al efectivo**

<b>COD_SC</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>cod_sri</b>	<b>cuenta</b>	<b>nomcta</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2015</b>
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	311	1010102006	BANCO DE LOJA	0.00	16,627.04
	<b>Total EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>				0.00	16,627.04

Se expresa en dólares americanos y corresponde al activo corriente.

### **02. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

<b>COD_SC</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>cod_sri</b>	<b>cuenta</b>	<b>nomcta</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2015</b>
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	314	1010205001	CUENTAS POR COBRAR VENTAS A CREDITO	0.00	128,302.97
	<b>Total DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES</b>				0.00	128,302.97
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	314	1010401004	ANTICIPO A PROVEEDORES (BUSES Y CAMION)	0.00	2,533.26
	<b>Total ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>				0.00	2,533.26
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	332	1010501001	IVA COMPRAS 12%	0.00	2,059.32
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	332	1010503002	CREDITO TRIBUTARIO IVA RETENCIONES	0.00	10,519.74

	<b>Total CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b>				0.00	12,579.06
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	333	1010504001	RETENCION EN LA FUENTE CLIENTES I. RENT	0.00	4,959.59
	<b>Total CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)</b>				0.00	4,959.59
1020406	OTROS INTANGIBLES	352	1020202001	GASTOS DE GESTION EFECTO PUBLIDAD AMORTI	0.00	23,083.10
	<b>Total OTROS INTANGIBLES</b>				0.00	23,083.10

Se provisionan y liquidan según política administrativa; crédito a 30 días para entes estatales hasta 120 días y norma legal vigente en materia tributaria.

### 03. Propiedades, planta y equipo

#### Valore en libros Costo

Durante 2015, La Empresa NO realizo inversiones en PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO; por tanto, NO llevó a cabo una revisión de su importe recuperable.

### 04. Sobregiros y préstamos bancarios

Durante 2015, La Empresa NO genero obligaciones con el Sistema Financiero Nacional

### 05. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

COD_SC	NOMBRE DE LA CUENTA	cod_sri	cuenta	nomcta	31/12/2014	31/12/2015
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-LOCALES	513	2010301001	PROVEEDORES NACIONALES	0.00	-127,074.32
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-LOCALES	521	2010707001	SUELDO Y SALARIOS POR PAGAR	0.00	-19,993.14
	<b>Total CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-LOCALES</b>				0.00	-147,067.46
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	519	2010801002	PRESTAMOS RELACIONADOS IMAGINARIO PUBLIC	0.00	-21,269.71
	<b>Total CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>				0.00	-21,269.71

El pasivo corriente en cuentas relacionadas NO genera el interés vigente según autorización de la junta bancaria; corresponde al préstamo realizado a la empresa por miembro del paquete accionario, NO se calcula y NO se registra el interés devengado por el principa, por existir acuerdo entre las partes; de no concretarse acuerdo de pago en el 2016 se reclasificara al pasivo largo plazo y se procederá según técnica contable para tal efecto.

### 06. Obligación por beneficios a los empleados – Corto plazo

COD_SC	NOMBRE DE LA CUENTA	cod_sri	cuenta	nomcta	31/12/2014	31/12/2015
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	537	2010704001	DECIMO TERCER SUELDO	0.00	-793.84
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	537	2010704002	DECIMO CUARTO SUELDO	0.00	-1,534.00
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	537	2010704003	VACACIONES	0.00	-1,506.97
	<b>Total POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>				0.00	-3,834.81
2010703	CON EL IESS	535	2010703001	APORTE PATRONAL IESS 12.15%	0.00	-1,070.32
2010703	CON EL IESS	535	2010703002	APORTE PERSONAL IESS 9.45%	0.00	-832.48
2010703	CON EL IESS	535	2010703005	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	0.00	-481.82
	<b>Total CON EL IESS</b>				0.00	-2,384.62
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	534	2010705001	15% trabajadores	0.00	-943.56
	<b>Total PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>				0.00	-943.56

Se provisionan y liquidan según norma legal vigente en materia laboral.

#### 07. Obligación por retenciones de Impuesto Con la Administración Tributaria – Corto plazo

COD_SC	NOMBRE DE LA CUENTA	cod_sri	cuenta	nomcta	31/12/2014	31/12/2015
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	521	2010701002	RETENCIONES BIENES 1%	0.00	-1.86
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	521	2010701003	RETENCIONES SERVICIOS (MANO DE OBRA) 2%	0.00	-3.06
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	521	2010701006	RETENCIONES TRANSPORTE 1%	0.00	-45.41
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	521	2010701012	RETENCIONES OTRAS APLICABLES 2%	0.00	-1,298.48
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	521	2010701015	RETENCIONES HONORARIOS PROFESIONALES 10%	0.00	-53.33
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	521	2010701016	RETENCIONES AL IVA 30%	0.00	-6.01

2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	521	2010701017	RETENCIONES AL IVA 70%	0.00	-582.20
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	521	2010701018	RETENCIONES AL IVA 100%	0.00	-247.67
	<b>Total CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>				0.00	-2,238.02
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	533	2010702001	22% i renta 2015	0.00	-5,127.34
	<b>Total IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>				0.00	-5,127.34

Se provisionan y liquidan según norma legal vigente en materia tributaria.

#### 08. Capital en acciones y patrimonio

COD_SC	NOMBRE DE LA CUENTA	cod_sri	cuenta	nomcta	31/12/2014	31/12/2015
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	601	3010101001	Rebeca de los Angeles Pacheco Coronel	0.00	-1,750.00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	601	3010101002	Maria Judith Arboleda Pacheco	0.00	-1,750.00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	601	3010101003	Ernesto Patricio Arboleda Pacheco	0.00	-1,500.00
	<b>Total CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO</b>				0.00	-5,000.00
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	614		utilidad 2015	0.00	-219.50
	<b>Total GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>				0.00	-219.50

Los saldos a 31 de diciembre de 2015 de 5.000,00 dólares comprenden 5000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

#### 09. Pasivos contingentes

Durante 2015, En estos estados financieros no se ha reconocido ninguna provisión porque la gerencia de la Empresa no considera probable que surja una pérdida.

#### 10. Ingresos de actividades ordinarias

COD_SC	NOMBRE DE LA CUENTA	31/12/2015
<b>Total 4102</b>	PRESTACION DE SERVICIOS	-491,396.53
<b>Total 4110</b>	(-) DESCUENTO EN VENTAS	104,943.90
<b>Total 4305</b>	OTRAS RENTAS	-34,094.14
<b>Total 520110</b>	COMISIONES	40,999.96
<b>Total 520111</b>	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	14,620.64
<b>Total 520112</b>	COMBUSTIBLES	42.94
<b>Total 520115</b>	TRANSPORTE	2,916.47
<b>Total 520201</b>	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	41,428.64
<b>Total 520202</b>	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	2,462.75
<b>Total 520203</b>	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	3,834.81
<b>Total 520205</b>	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	11,862.21
<b>Total 520206</b>	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	145,253.87
<b>Total 520208</b>	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4,728.67
<b>Total 520209</b>	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3,706.15
<b>Total 520214</b>	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	1,135.47

<b>Total 520216</b>	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1,705.14
<b>Total 520217</b>	GASTOS DE VIAJE	22,868.61
<b>Total 520218</b>	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1,475.89
<b>Total 520220</b>	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	4,426.36
<b>Total 520302</b>	GASTOS FINANCIEROS	3.00
<b>Total 520402</b>	OTROS GASTOS OTROS	110,784.79
<b>Total 63</b>	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	5,127.34
<b>Total 74</b>	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	943.56
<b>utilidad ejercicio 2015</b>		<b>-219.50</b>

#### **11. Gasto por impuestos a las ganancias**

El gasto de 5,127.34 dólares por impuestos a las ganancias del año 2015 difiere del importe que resultaría de aplicar la tasa impositiva a la ganancia antes de impuestos porque, según la legislación fiscal del Ecuador, algunos gastos que se reconocen en la medición de la ganancia antes de impuestos no son deducibles fiscalmente.

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

#### **12. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Durante 2016, En estos estados financieros no se ha reconocido ningún hecho porque la gerencia de la Empresa no ha determinado la presencia de algún suceso con respecto al periodo que se informa.

#### **16. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas y autorizados para su publicación el xx de xxxxxx de 2016.



Oscar Molina Jibaja  
CONTADOR GENERAL  
Ruc, 1709168270001  
Matricula: 020147