

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 2016

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 2016 y no en la ganancia fiscal del año 2016.

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% (2015, 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.

Acreeedores 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

COD_SC	NOMBRE DE LA CUENTA	cuenta	nomcta	saldo2015	saldo2016
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1010102006	BANCO DE LOJA	16,627.04	0.00
Total EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				16,627.04	0.00

Se expresa en dólares americanos y corresponde al activo corriente.

02. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

COD_SC	NOMBRE DE LA CUENTA	cuenta	nomcta	saldo2015	saldo2016
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	1010205001	CUENTAS POR COBRAR VENTAS A CREDITO	128,302.97	105,719.40
Total DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES				128,302.97	105,719.40
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010207006	ALDO BRIONES	0.00	9,004.00
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010401003	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00	2,144.00
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010401004	ANTICIPO A PROVEEDORES (BUSES Y CAMION)	2,533.26	0.00
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010401004	ANTICIPO PROVEEDORES (BUSES)	0.00	24,190.16
Total ANTICIPOS A PROVEEDORES				2,533.26	35,338.16
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501001	IVA COMPRAS 12%	2,059.32	0.00
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010503002	CREDITO TRIBUTARIO IVA RETENCIONES	10,519.74	15,298.31
Total CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)				12,579.06	15,298.31
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010504001	RETENCION EN LA FUENTE CLIENTES I. RENT	4,959.59	2,884.07
Total CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)				4,959.59	2,884.07
1020406	OTROS INTANGIBLES	1020202001	GASTOS DE GESTION EFECTO PUBLIDAD AMORTI	23,083.10	9,000.00
Total OTROS INTANGIBLES				23,083.10	9,000.00

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 2016, 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

COD_SC	NOMBRE DE LA CUENTA	cuenta	nomcta	saldo2015	saldo2016
2010401	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2010301006	SOBREGIROS BANCARIOS	0.00	10,070.41
Total OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				0.00	10,070.41

05. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

COD_SC	NOMBRE DE LA CUENTA	cuenta	nomcta	saldo2015	saldo2016
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-LOCALES	2010301001	PROVEEDORES NACIONALES	127,074.32	140,430.97
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-LOCALES	2010707001	SUELDO Y SALARIOS POR PAGAR	19,993.14	1,556.33
Total CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-LOCALES				147,067.46	141,987.30
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	2010801002	PRESTAMOS RELACIONADOS IMAGINARIO PUBLIC	21,269.71	0.00
Total CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS				21,269.71	0.00

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	cuenta	nomcta	saldo2015	saldo2016
2010703	CON EL IESS	2010703001	APORTE IESS POR PAGAR	1,902.80	2,508.35
2010703	CON EL IESS	2010703003	FONDO DE RESERVA	0.00	407.72
2010703	CON EL IESS	2010703004	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	0.00	281.89
2010703	CON EL IESS	2010703005	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	481.82	1,422.88
Total CON EL IESS				2,384.62	4,620.84
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704001	DECIMO TERCER SUELDO	793.84	143.23
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704002	DECIMO CUARTO SUELDO	1,534.00	305.00
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704003	VACACIONES	1,506.97	0.00
Total POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS				3,834.81	448.23
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705001	15% trabajadores	943.56	0.00
Total PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO				943.56	0.00

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	cuenta	nomcta	saldo2015	saldo2016
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701002	RETENCIONES BIENES 1%	1.86	373.82
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701003	RETENCIONES SERVICIOS (MANO DE OBRA) 2%	3.06	154.29
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701006	RETENCIONES TRANSPORTE 1%	45.41	0.00
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701009	RETENCIONES ARRIENDOS 8%	0.00	49.90
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701010	RENTACIONES IMPUESTO RENTA RELACION DEPE	0.00	284.66
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701012	RETENCIONES OTRAS APLICABLES 2%	1,298.48	1,614.10
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701015	RETENCIONES HONORARIOS PROFESIONALES 10%	53.33	630.00
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701016	RETENCIONES AL IVA 30%	6.01	9.92
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701017	RETENCIONES AL IVA 70%	582.20	1,475.58
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701018	RETENCIONES AL IVA 100%	247.67	1,849.85
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701020	Contribucion Solidaria Utilidades	0.00	466.12
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701021	Contribucion Solidaria Remuneraciones	0.00	133.20
Total CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				2,238.02	7,041.44
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702001	22% i renta 2015	5,127.34	2,645.95
Total IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO				5,127.34	2,645.95

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

08. Capital en acciones y patrimonio

COD_SC	NOMBRE DE LA CUENTA	cuenta	nomcta	saldo2015	saldo2016
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	3010101001	Rebeca de los Angeles Pacheco Coronel	1,750.00	1,750.00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	3010101002	Maria Judith Arboleda Pacheco	1,750.00	1,750.00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	3010101003	Ernesto Patricio Arboleda Pacheco	1,500.00	1,500.00
Total CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO				5,000.00	5,000.00
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	3060101001	Utilidad Ejercicio 2015	219.50	219.50
Total GANANCIAS ACUMULADAS				219.50	219.50
30702	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	3060201001	Perdida Ejercicio 2016	0.00	-3,793.73
Total (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO				0.00	-3,793.73

Los saldos a 31 de diciembre de 2016 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 2016, 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

Codigo	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2015	Saldo 2016
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	491,396.53	284,992.70
4110	(-) DESCUENTO EN VENTAS	-104,943.90	-12,792.11
4305	OTRAS RENTAS	34,094.14	83,856.59
520110	COMISIONES	40,999.96	19,829.75
520111	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	14,620.64	59,161.85
520112	COMBUSTIBLES	42.94	554.42
520115	TRANSPORTE	2,916.47	7,744.60
520116	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	0.00	478.06
520118	OTROS GASTOS OTROS	110,784.79	37,904.10
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	41,428.64	80,350.40
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	2,462.75	6,551.24
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	3,834.81	10,089.96
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	11,862.21	10,466.66
520206	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	145,253.87	79,513.02
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4,728.67	6,476.33
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3,706.15	14,320.35
520214	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	1,135.47	512.13
520216	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1,705.14	1,127.33
520217	GASTOS DE VIAJE	22,868.61	16,809.43
520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1,475.89	3,732.30
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	4,426.36	1,091.38
520301	INTERESES	0.00	14.28
520302	GASTOS FINANCIEROS	3.00	13.30
520305	OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00	464.07
61	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	943.56	0.00
63	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	5,127.34	2,645.95
Resultados (+) Utilidad (-) Perdida		219.50	-3,793.73

11. Gasto por impuestos a las ganancias

El gasto de 2,645.95 dólares por impuestos a las ganancias del año 2016 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 17 de Marzo de 2017.

Oscar Molina Jibaja
CONTADOR GENERAL
Ruc, 1709168270001
Matricula: 020247