

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 2019

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 2019.

El impuesto a las ganancias se calcula al 25% (2018, 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	18.33%
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 Control	Cuenta de Control	cuenta	nomcta	saldo2018	saldo2019
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1010101001	CAJA CHICA	0.00	5.58
		1010101002	CAJA GENERAL	600.00	600.00
		1010101003	DEPOSITOS EN TRANSITO	0.00	3,000.00
		1010102005	BANECUADOR	0.00	41,166.89
		1010102006	BANCO DE LOJA	3,045.41	0.00
		1010102007	BANCO DE LOJA IMPUESTOS	87.11	46.03
		1010102008	BANCO DE LOJA CORRIENTE	0.00	3,401.95
Total EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				3,732.52	48,220.45

Se expresa en dólares americanos y corresponde al activo corriente.

02. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Cod Control	Cuenta de Control	cuenta	nomcta	saldo2018	saldo2019
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205001	CUENTAS POR COBRAR VENTAS A CREDITO	273,007.91	417,448.98
Total DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS				273,007.91	417,448.98
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208006	CHEQUES EN GARANTIA	0.00	8,188.80
Total OTRAS CUENTAS POR COBRAR				0.00	8,188.80
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	1010205002	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	0.00	(41,744.90)
Total (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				0.00	(41,744.90)
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010207002	JUDITH ARBOLEDA (G.P)	0.00	8,186.11
		1010401001	ANTICIPOS A PROVEEDORES	113,874.99	0.00
		1010401006	SERVICIOS DE PUBLICIDAD (JUDITH)	0.00	3,940.08
		1010402055	ALANSY MACIA	0.00	10.00
		1010402058	JOSE TUQUEREZ	0.00	97.07
		1010402059	TRIGOS QUINTERO PAOLA	0.00	225.00
		1010402062	MARCOS BOLIVAR	0.00	5.01
Total ANTICIPOS A PROVEEDORES				113,874.99	12,463.27
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501001	IVA COMPRAS 12%	3,690.17	0.00
		1010503002	CREDITO TRIBUTARIO IVA RETENCIONES	16,539.71	15,516.07
Total CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)				20,229.88	15,516.07
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010504001	RETENCION EN LA FUENTE CLIENTES I. RENT	9,048.66	14,266.38
Total CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)				9,048.66	14,266.38

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

Cod Control	Cuenta de Control	cuenta	nomcta	saldo2018	saldo2019
1020105	MUEBLES Y ENSERES	1020102004	MUEBLES Y ENSERES	0.00	295.00
Total MUEBLES Y ENSERES				0.00	295.00
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020102007	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	0.00	816.33
Total EQUIPO DE COMPUTACIÓN				0.00	816.33
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020102008	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIP	17,500.00	19,403.90
Total VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL				17,500.00	19,403.90
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020103004	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENS	0.00	(26.80)
		1020103007	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COM	0.00	(230.88)
		1020103008	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULOS	0.00	(2,915.53)
Total (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				0.00	(3,173.21)

Durante 2019, La Empresa realizo inversiones en PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO; NO llevó a cabo una revisión de su importe recuperable.

04. Sobregiros y préstamos bancarios

Cod Control	Cuenta de Control	cuenta	nomcta	saldo2018	saldo2019
2010401	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2010301006	SOBREGIROS BANCARIOS	0.00	(5,950.72)
Total OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				0.00	(5,950.72)

05. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Cod Control	Cuenta de Control	cuenta	nomcta	saldo2018	saldo2019
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-LOCALES	2010301001	PROVEEDORES NACIONALES	(182,230.70)	(79,021.84)
Total CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-LOCALES				(182,230.70)	(79,021.84)
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	2011001001	ANTICIPO DE CLIENTES	(95,497.75)	0.00
Total ANTICIPOS DE CLIENTES				(95,497.75)	0.00

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. El valor de anticipo a clientes corresponde a la facturación del mes de diciembre del 2019 y se devengan en los primeros meses del 2019, según contrato y acuerdo de las partes.

06. Obligación por beneficios a los empleados – Corto plazo

Cod Control	Cuenta de Control	cuenta	nomcta	saldo2018	saldo2019
2010703	CON EL IESS	2010703001	APORTE IESS POR PAGAR	(271.20)	(356.40)
2010703	CON EL IESS	2010703005	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	(475.69)	(475.69)
Total CON EL IESS				(746.89)	(832.09)
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705001	15 % PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJER	(8,375.77)	(52,841.83)
Total PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO				(8,375.77)	(52,841.83)

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

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

Cod Control	Cuenta de Control	cuenta	nomcta	saldo2018	saldo2019
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701002	RETENCIONES BIENES 1%	(50.49)	(40.07)
		2010701003	RETENCIONES SERVICIOS (MANO DE OBRA) 2%	(360.45)	(1,447.49)
		2010701005	RETENCIONES SERVICIOS (INTELECTO) 8%	(11.52)	(1,543.31)
		2010701006	RETENCIONES TRANSPORTE 1%	0.00	(8.60)
		2010701007	RETENCIONES PUBLICIDAD 1%	(179.62)	(360.38)
		2010701009	RETENCIONES ARRIENDOS 8%	0.00	(609.87)
		2010701010	RENTACIONES IMPUESTO RENTA RELACION DEPE	0.00	(207.70)
		2010701012	RETENCIONES OTRAS APLICABLES 2%	(3,607.40)	(17.51)
		2010701015	RETENCIONES HONORARIOS PROFESIONALES 10%	(175.00)	(81.30)
		2010701017	RETENCIONES AL IVA 70%	(1,922.88)	(3,117.92)
		2010701018	RETENCIONES AL IVA 100%	(210.00)	(2,472.53)
		2010701024	SUSTITUTIVAS 2018 FORMULARIO 103	0.00	(3,617.15)
		2010701025	SUSTITUTIVAS 2018 FORMULARIO 104	0.00	(21,596.41)
Total CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				(6,517.36)	(35,120.24)
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702001	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	(12,054.66)	(74,859.24)
Total IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO				(12,054.66)	(74,859.24)

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

08. Capital en acciones y patrimonio

Cod Control	Cuenta de Control	cuenta	nomcta	saldo2018	saldo2019
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	3010101001	Rebeca de los Angeles Pacheco Coronel	(1,750.00)	(1,750.00)
		3010101002	Maria Judith Arboleda Pacheco	(1,750.00)	(1,750.00)
		3010101003	Ernesto Patricio Arboleda Pacheco	(1,500.00)	(1,500.00)
Total CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO				(5,000.00)	(5,000.00)
30401	RESERVA LEGAL	3040101001	Reserva legal	(2,500.00)	(2,500.00)
Total RESERVA LEGAL				(2,500.00)	(2,500.00)
30402	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	3040101002	Reserva facultativa	(12,697.00)	(12,697.00)
Total RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA				(12,697.00)	(12,697.00)
30601	(+) GANANCIAS ACUMULADAS	3060101001	Utilidad Ejercicio 2015	(219.50)	0.00
		3060101002	Utilidad Ejercicio 2017	(95,137.04)	(91,562.81)
		3060101003	Utilidad Ejercicio 2018	(20,211.02)	(20,211.02)
Total (+) GANANCIAS ACUMULADAS				(115,567.56)	(111,773.83)
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	3060201001	Perdida Ejercicio 2016	3,793.73	0.00
Total (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS				3,793.73	0.00
30702	GANANCIA NETA DEL PERIODO	3070101001	GANANCIA NETA DEL PERIODO	0.00	(111,104.28)
Total GANANCIA NETA DEL PERIODO				0.00	(111,104.28)

Los saldos a 31 de diciembre de 2019 de 5.000,00 dólares comprenden 5000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar completamente desembolsado, emitido y en circulación.

09. Pasivos contingentes

Durante 2019, 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 Control	Cuenta de Control	saldos 2018	saldos 2019
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	(943,018.31)	(1,227,927.39)
4106	INTERESES	(547.67)	(151.33)
4108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(0.54)	(3,812.32)
4109	(-) DESCUENTO EN VENTAS	154,285.71	70,219.00
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	14,400.00	17,820.00
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	2,949.60	3,285.54
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1,586.00	1,976.12
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	35,902.40	23,464.87
520206	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	243,531.84	159,081.28
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6,321.55	3,041.61
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1,760.00	4,740.00
520210	COMISIONES	66,025.77	137,878.72
520212	COMBUSTIBLES	1,546.38	1,629.20
520214	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	684.38	1,379.96
520215	TRANSPORTE	4.00	0.00
520216	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	14,991.17	41,536.48
520217	GASTOS DE VIAJE	31,142.59	14,941.31
520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	7,486.70	5,652.10
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	21,868.50	7,336.67
52022101	DEPRECIACIONES: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	3,173.21
52022305	CUENTAS INCOBRABLES	0.00	41,744.90
520227	OTROS GASTOS	283,180.67	453,508.63
520301	INTERESES	0.00	162.93
520302	COMISIONES	60.81	513.16
61	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	8,375.77	52,841.83
63	IMPUESTO A LA RENTA	12,054.66	74,859.24
79	(-) GANANCIA (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	(35,408.02)	(111,104.28)

11. Gasto por impuestos a las ganancias

El gasto de 74.859,24 dólares por impuestos a las ganancias del año 2019 corresponde al importe resultante de aplicar la tasa impositiva a la ganancia antes de impuestos.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año, según conciliación tributaria.

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

Durante 2020, 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 05 de Marzo de 2020.



Oscar Molina Jibaja
CONTADOR GENERAL
Ruc, 1709168270001
Matricula: 020247