

**LOCOMOTORA BRAND MANAGEMENT CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

*(En dólares Americanos)*

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

**LOCOMOTORA BRAND MANAGEMENT CIA. LTDA.:** (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 25 de agosto del 2014, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría trigésima Primera del cantón Quito con fecha 06 de septiembre de 2014.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a la Actividad de publicidad, diseño, fotografía, programación y colocación de campañas en páginas de internet, redes sociales, vía pública, periódicos, revistas y estaciones de radio y televisión.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 06 de septiembre de 2014.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Av. Amazonas N31-62 y Moreno Bellido, Quito - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1792585384001.

## 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

### 2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

## 2.2. Moneda

### a. Moneda funcional y de presentación

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.

## 2.3. Responsabilidad de la información

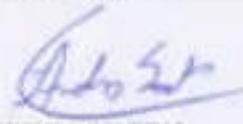
La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

## 2.4. Período Contable

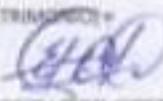
Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

**LOCOMOTORA BRAND MANAGEMENT CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Diciembre 31, 2016**

<b>ACTIVO</b>		<b>182,23</b>
ACTIVO CORRIENTE		182,23
ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE		
CAJA-BANCOS	0,00	
BANCO PRODUBANCO		
ACTIVO CORRIENTE EXIGIBLE		
CUENTAS POR COBRAR	182,23	
RET. 1% IMP. A LA RENTA	181,00	
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA 12%	1,23	
<b>PASIVO</b>		<b>1.819,64</b>
PASIVO CORRIENTE		1.819,64
PASIVO CORTO PLAZO		
CUENTAS POR PAGAR		1.819,64
ANDRÉS SALAS	1.497,10	
PROVEEDORES VARIOS	322,54	
<b>PATRIMONIO</b>		<b>-1.637,41</b>
PATRIMONIO NETO		-1.637,41
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL Y RESERVAS		-1.637,41
<b>CAPITAL</b>	<b>400,00</b>	
VALAREZO CORNEJO LUIS ALVARO	200,00	
SALAS ERAZO JOSÉ ANDRÉS	200,00	
<b>RESULTADOS</b>	<b>-2.074,81</b>	
EJERCICIO ANTERIOR	-2.060,55	
PERDIDA ACTUAL	0,00	
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016	13,12	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>182,23</b>

  
GERENTE GENERAL  
ANDRÉS SALAS

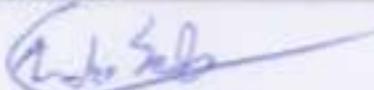
ACTIVO - (PASIVO + PATRIMONIO) =

  
CONTADOR GENERAL  
EFRAÍN LEMA

0,00

**LOCOMOTORA BRAND MANAGEMENT CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**Diciembre 31, 2016**

<b>VENTAS NETAS</b>		<b>1.000,00</b>
VENTA SERVICIOS		
VENTA SERVICIOS		1.000,00
VENTA SERVICIOS	1.000,00	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>971,88</b>
COSTO DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS		971,88
SERVICIOS PUBLICITARIOS		-
SUMINISTROS Y MATERIAL	958,77	
INTERESES Y MULTAS	3,01	
INTERÉS Y COMISIONES BANCARIAS	10,10	
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>28,12</b>

  
**GERENTE GENERAL**  
**ANDRÉS SALAS**

  
**CONTADOR GENERAL**  
**EFRAÍN LEMA**

LOCOMOTORA BRAND MANAGEMENT CIA. LTDA.						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
Al 31 de diciembre de 2016						
	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	(+) GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400,00	0,00	0,00	-2065,54	28,12	-1667,41
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2015	400,00	0,00	0,00	0,00	-2065,54	-1665,54
CORRECCION DE ERRORES:						
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	0,00	-2065,54	2065,45	28,12
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0,00	0,00	0,00	-2065,54	2065,54	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	0,00	0,00	0,00	28,12	28,12
						
	<b>GERENTE GENERAL</b>		<b>CONTADOR GENERAL</b>			
	<b>ANDRÉS SALAS</b>		<b>EFRAÍN LEMA</b>			

### 3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

#### 3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

##### 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
1010101	Bancos	0,00
Total general		0,00

#### 3.2. Anticipos por Impuestos Corrientes

Están registrados al costo. Se registran los desembolsos realizados por concepto de impuestos al fisco. Es así que tenemos el impuesto al valor agregado.

##### 11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
1010501	Credito Tributario a favor de la empresa (IVA)	1,23
1010502	Credito Retenciones a favor de la empresa (IR.)	181,00
Total general		182,23

#### 3.3. Cuentas a pagar

##### 17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
3010301	Proveedores locales	1.819,64
Total general		1.819,64

#### 3.4. Capital

El capital asciende a US\$ 400,00 que conforman cuatrocientas acciones, de un valor nominal de US\$1 dólar cada una

##### 11. CAPITAL SOCIAL

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
30101	Capital Suscrito o asignado	
3010102	Luis Velasco	200,00
3010103	José Andrés Salas	200,00
Total general		400,00

### 3.5. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

#### 88. GASTOS

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
5201	Gastos de Ventas	958.77
5202	Gastos de Administración	13.11
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>971.88</b>
<b>Total general</b>		<b>971.88</b>

### 3.6. Conciliación Tributaria

#### 89. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Suma de Saldo final		
C-	A	Total
	<b>Anexos</b>	
60	(Utilidad) antes de 15% a Trabajadores e impuesto a la Renta	28.12
61	(-) 15% Participación a Trabajadores	0.00
	(-) Ingreso Exento	0.00
	(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	0.00
	(+) Gastos no Deducibles Locales	0.00
62	<b>(Utilidad) antes de impuestos</b>	<b>28.12</b>
63	Impuesto a la Renta Causado (22%)	6.19
64	<b>(Utilidad) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>28.12</b>
	<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>	
	Impuesto Causado	6.19
	(Menos)	
	Anticipo del impuesto a la Renta	58.93
	Credito tributario de años anteriores	141.00
	Atributable a deducción por pago (trabajadores con discapacidad)	0.00
	Retenciones del impuesto a la Renta	20.00
	<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>181.96</b>

### 3.7. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa esté en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### 3.8. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### 3.9. Situación Fiscal

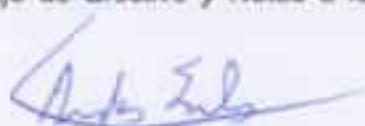
Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

## 4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

### APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están comprendidas en: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



GERENTE GENERAL  
ANDRÉS SALAS



CONTADOR GENERAL  
EFRAÍN LEMA