

LOCOMOTORA BRAND MANAGEMENT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(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, Notaria 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 publica, 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 Belido, 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

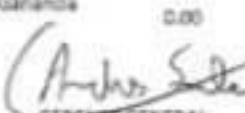
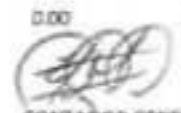
Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

LOCOMOTORA BRAND MANAGEMENT CIA. LTDA. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Diciembre 31, 2017

ACTIVO		182,23
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	
PASIVO		1.819,64
PASIVO CORRIENTE		1.819,64
PASIVO CORTO PLAZO		
CUENTAS POR PAGAR		1.819,64
ANDRÉS SALAS	1.497,10	
PROVEEDORES VARIOS	322,54	
PATRIMONIO		-1.637,41
PATRIMONIO NETO		-1.637,41
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL Y RESERVAS		-1.637,41
CAPITAL	400,00	
VALAREZO CORNEJO LUIS ÁLVARO	200,00	
SALAS ERAZO JOSÉ ANDRÉS	200,00	
RESULTADOS	-2.037,41	
EJERCICIO ANTERIOR	-2.037,41	
PERDIDA ACTUAL	0,00	
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2016	0,00	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		182,23
ACTIVO - (PASIVO + PATRIMONIO) =		0,00

LOCOMOTORA BRAND MANAGEMENT CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Diciembre 31, 2017

VENTAS NETAS		0,00
VENTA SERVICIOS		
VENTA SERVICIOS		0,00
VENTA SERVICIOS	0,00	
COSTO DE VENTAS		0,00
COSTO DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS		0,00
SERVICIOS PUBLICITARIOS		
SUMINISTROS Y MATERIAL	0,00	
INTERESES Y MULTAS	0,00	
INTERÉS Y COMISIONES BANCARIAS	0,00	
PERDIDA DEL EJERCICIO		0,00

LOCOMOTORA BRAND MANAGEMENT CIA. LTDA.						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
Al 31 de diciembre de 2017						
	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(+) GANANCA NETA DEL PERÍODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400,00	0,00	0,00	-2037,41	0,00	-1637,41
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR 2015	400,00	0,00	0,00	0,00	-2037,41	-1637,41
CORRECCION DE ERRORES:						
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	0,00	-2037,41	2037,41	0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0,00	0,00	0,00	-2037,41	2037,41	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						
	GERENTE GENERAL		CONTADOR GENERAL			
	ANDRÉS SALAS		EFRAÍN LEMA			

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, 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
1010102	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	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	1.23
1010502	Crédito 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
2010301	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

31. CAPITAL SOCIAL

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
30101	Capital Suscrito o asignado	
3010101	Luis Valenzuela	200.00
3010102	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.

38. GASTOS

Suma de Saldo final		
C-A	Anexos	Total
5200	Gastos de Ventas	0.00
5200	Gastos de Administración	0.00
	Total Gastos de Venta y Administrativos	0.00
Total general		0.00

3.6. Conciliación Tributaria

39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

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

Suma de Saldo final		
C-		
A	Anexos	Total
60	(Utilidad) antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	0.00
61	(-) 15% Participación a Trabajadores	0.00
	(-) Ingresos Exentos	0.00
	(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	0.00
	(+) Gastos no Deducibles Locales	0.00
62	(Utilidad) antes de impuestos>	0.00
63	Impuesto a la Renta Causado (22%)	0.00
64	(utilidad)DE OPERACIONES CONTINUADAS	0.00
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
	Impuesto Causado	0.00
	(Menos:)	
	Anticipo del impuesto a la Renta	0.00
	Crédito tributario de años anteriores	181.00
	Atribuble a deducción por pago trabajadores con discapacidad	0.00
	Retenciones del Impuesto a la Renta	0.00
	SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	181.00

3.7. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está 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; entendiendo 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

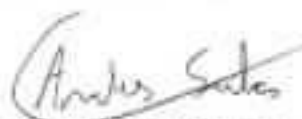
Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

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