

# AGENCREA CIA. LTDA.

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AGENCREA CIA. LTDA., es una compañía limitada domiciliada en el Ecuador, en la provincia de Pichincha, cantón Quito, en las calles Inglaterra E3-106 y Av. República

Su actividad económica es la de SERVICIOS DE PUBLICIDAD

### 1 Bases de presentación de los Estados Financieros

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2012.

### 2 Autorización de los estados financieros

El máximo órgano de autorización de los estados financieros es el Gerente General, nombrado en su cargo por el directorio de la empresa, quien debe presentar informe de gestión y balance económico a la Junta General y al Directorio.

### 3 Moneda funcional

Los estados financieros están expresados en dólares americanos (USD), moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

### 4 Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este permite demostrar la imagen fiel del giro del negocio en el proceso de estudio.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE	
FECHA	31/12/2012
<b>ACTIVO</b>	<b>5.021,50</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3.408,94</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>3.408,94</b>
CAJA BANCOS	51,80
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2.284,93</b>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2.284,93
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>1.072,21</b>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	1.072,21
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.612,56</b>

# AGENCREA CIA. LTDA.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.612,56
MUEBLES Y ENSERES	208,79
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.216,10
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-1.812,33

**NORMA DE APLICACIÓN**

NIIF 7, NIC 2, NIC 7, NIC 18, NIC 32, NIC 39

**DESARROLLO**

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y no se encuentran sujetas a efectuar ajuste alguno.

**CONCLUSIÓN**

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

### DOCUMENTACIÓN DE ANÁLISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

<b>FECHA</b>	31/12/2012	
<b>PASIVO</b>		<b>18.185,17</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>18.185,17</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>11.548,08</b>
LOCALES		11.548,08
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>2.313,01</b>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		1.308,81
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		1.004,20
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>		<b>4.304,08</b>
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		1.127,66
PROVISIONES		3.176,42

**NORMA DE APLICACIÓN**

NIC 2, NIC 19, NIC 37

**DESARROLLO**

La composición de pasivo corriente y no corriente al cierre del ejercicio del 2012 se encuentra expresada a valor razonable.

### DOCUMENTACIÓN DE ANÁLISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

<b>FECHA</b>	31/12/2012	
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>-13.143,67</b>
<b>CAPITAL</b>		<b>400,00</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO</b>		<b>400,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>19.234,15</b>
<b>(-) PERDIDAS ACUMULADAS</b>		<b>-19.234,15</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>5.690,43</b>
<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>		<b>5.690,43</b>

**NORMA DE APLICACIÓN**

NIIF 7, NIC 7, NIC 18, NIC 32, NIC 39



Roosevelt Nieves Navarro  
Contador  
C.P.A. 10457