

AGENCIA DE PUBLICIDAD LA FABRIKA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

AGENCIA DE PUBLICIDAD LA FABRIKA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013
(Expresados en U.S. dólares)

2013

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

Activos y equivalentes de activos	2,229
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados	10,920
Credito tributario a favor de la empresa IVA	2,667
Credito tributario a favor de la empresa I D	2,182

ACTIVOS NO CORRIENTES

Maquinaria Y Equipo	17,749
(-) Depreciacion Acumulada	(16,500)

TOTAL DE ACTIVOS

19,406

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

Deudas y cuentas por pagar	10,074
Impuesto a la renta por Pagar del ejercicio	1,152
Participación a los trabajadores	834
Otros pasivos corrientes	7,817

TOTAL PASIVOS

19,677

PATRIMONIO

Capital suscrito asignado	800
Resultados Acumulados	12,139
Perdida del Ejercicio	(16,785)
Impuesto del Ejercicio	3,253

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

19,406

JUAN CARLOS BEJARANO
GERENTE GENERAL

VERONICA DIAZ
CONTADOR

AGENCIA DE PUBLICIDAD LA FABRICA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013
(Expresados en U.S. dólares)

	2013
INGRESOS	67748
Ventas de Servicios	97248
GASTOS	91608
Administrativos	61617
Ventas	3071
UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES	6560
15% de participación a los empleados en las utilidades	233.007
Impuesto a la renta	1152
Impuesto a la renta diferido	3514
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	3,574



JUAN CARLOS BEJARANO
GERENTE GENERAL



VERONICA DIAZ
CONTADOR

AGENCIA DE PUBLICIDAD LA FABRICA S.A.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013
 (Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Capital	Reservas acumuladas	Perdidas acumuladas	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2012	800	12,139	(16,785)		(3,846)
Pagos de dividendos					
Resultado del año				3,574	3,574
Saldos al 31 de diciembre de 2013	800	12,139	(16,785)	3,574	(771)


JUAN CARLOS BEJARANO
 GERENTE GENERAL


VERONICA DIAZ
 CONTADOR

AGENCIA DE PUBLICIDAD LA FABRIKA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013
 (Expresados en U.S. dólares)

	2013
	US\$
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	94,947
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(90,380)
Otros pagos por actividades de operación	(112)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(4,552)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de propiedades y equipo	5,378
Adquisición de otros activos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	5,378
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Pagos de préstamos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	187
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	187
CAJA Y BANCOS:	1545.86
(Disminución) incremento neto durante el año	1,812
Saldo al comienzo del año	
Saldo al final del año	2,558

AGENCIA DE PUBLICIDAD LA FABRIKA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013
 (Expresados en U.S. dólares)

2013.

US\$

CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDAD NETA	3,574
Ajustes por partidas distintas al efectivo	1,956
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
Ajustes por gastos por diferido (reversiones por diferido) reconocida	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	1,157
Ajustes por gasto por participación trabajadores	834
Ajustes por partidas distintas al efectivo	(10,113)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(2,301)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(4,239)
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(4,439)
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	977
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en otros pasivos	(112)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(4,553)

HJAN CARLOS BEJARANO
GERENTE GENERAL

VERONICA DIAZ
CONTADOR

AGENCIA DE PUBLICIDAD LA FABRIKA S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - INFORMACIÓN GENERAL

AGENCIA DE PUBLICIDAD LA FABRIKA S.A. Fue constituida en la ciudad de Quito, el 24 de Julio del 2007 bajo la denominación de AGENCIA DE PUBLICIDAD LA FABRIKA S.A.

Su actividad principal consiste en la prestación de servicios de Agencia de Publicidad

2 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de AGENCIA DE PUBLICIDAD LA FABRIKA S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2012 y según los requerimientos y opiniones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambio, y no sujetos a restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

2.3 Ingresos

Corresponde principalmente de otros ingresos de actividades de operación.

2.4 Gastos

Corresponden principalmente a los gastos de Administración y Ventas generados para su operación.

2.5 Estado de flujo de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no estén definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencias pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son revisables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

NOTA 4 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Administrativa de la Compañía, quienes se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados de la Compañía.

NOTA 5 - ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Corporación al 4 de septiembre del 2009, mediante R.C. No. 349, publicó la Resolución No. 06.Q.RC.004, que remite en su artículo 2, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2009. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2013
Bancos	2,558
Total	2,558

(1) Corresponde al saldo del banco después de todos los cheques girados y cobrados.

NOTA 7 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTAS NO RELACIONADAS

	2013
Cuentas	10,920
Total	10,920

(1) Corresponde al saldo de cuentas de los facturas pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2013.

NOTA 8 - CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

	2013
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	2,667
Crédito tributario a favor de la empresa IR	2,102
Total	4,769

(1) Corresponde al saldo del crédito tributario a favor de la empresa del IVA por compras y prestaciones de IVA en ventas.

(2) Corresponde al saldo del crédito tributario a favor de la empresa del IR de retenciones en la venta de bienes.

NOTA 9 - ACTIVOS FIJOS

	2013
--	------

Maquinaria y Equipo	17,749
(-) Depreciacion Acumulada	(16,590)
Total	1,159

(1) Este constituido por los Activos Fijos Tangibles e Intangibles que posee la Empresa después de las deducciones de las depreciaciones del 2013

NOTA 10 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	2013
Documentos y cuentas por pagar	10,074
Total	10,074

(1) Corresponde a los - cuentas por pagar a proveedores

NOTA 11 - IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

	2013
Impuesto a la renta por pagar	1,152
Total	1,152

(1) Corresponde al impuesto a la renta por pagar del año 2013

NOTA 12 - PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES

	2013
Participacion a los trabajadores	834
Total	834

(1) Corresponde a la participacion a los trabajadores del año 2013

NOTA 13 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de AGENCIA DE PUBLICIDAD LA FABRIKA S.A. al 31 de diciembre de 2013 es de 800 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una dando un valor de USD 800.

NOTA 14 - RESERVA LEGAL - RESULTADO DEL EJERCICIO

RESERVA LEGAL - RESULTADO DEL EJERCICIO

	2013
Resultados Acumulados	121,39
Pérdidas Acumuladas	-16,785
Utilidades del Ejercicio	3,574
Total	(1,972)

(1) Corresponde a la reserva legal y resultados acumulados y utilidad del ejercicio

NOTA 15- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y el 30 de Marzo de 2013, fecha de emisión de los estos estados financieros, no se produjeron cambios en las regulaciones y normativas que afectan a las operaciones de la Compañía y, sobre lo que la Administración se encuentra analizando su nueva estrategia de negocios conforme al nuevo marco legal, perspectivas y entorno de negocios.

Adicional de lo mencionado anteriormente, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



JUAN CARLOS BEJARANO
GERENTE GENERAL



VERONICA DIAZ
CONTADOR