

AGENCIA DE PUBLICIDAD CIENTOCHENTA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA 1 OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La Compañía AGENCIA DE PUBLICIDAD CIENTOCHENTA CIA. LTDA. RUC 1792179726001, Expediente SIC 161965, fue constituida de conformidad con las Leyes de la República del Ecuador el 18 de febrero de 2009. Su domicilio principal está en la ciudad de Quito, De Los Motilones N40-K y Bermejo. Su actividad económica principal es el servicio de publicidad.

La Compañía durante el año 2015 operó dentro de las proyecciones establecidas.

NOTA 2 BASE DE ELABORACION Y POLÍTICAS CONTABLES.

a. Base de elaboración.

Los 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), y a la Resolución SC.ICLCPAIFRS.G.11.010. del 11 de Octubre de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del mismo mes y año.

b. Conjunto completo de estados financieros.

Se presentará un conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- Un estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa.
- Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

c. Resumen de las principales políticas contables

1. Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, tales como ingresos por servicios relacionados con la publicidad.

2. Reconocimiento de Gastos.

La entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

3. Cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos por cobrar se medirán inicialmente a su importe no descontado (el valor de la transacción o cualquier anticipo o prima inicial), posteriormente se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

4. Medición de las propiedades, planta y equipo.

Se medirá, cualquier elemento de las propiedades, planta y equipo por medio de su costo, en el momento del reconocimiento inicial.

5. Método de depreciación.

La empresa depreciará los activos por medio del método lineal.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo estaba conformado así:

	2015	2014
Caja General	100,00	100,00
Bancos	78.682,83	71.860,51
Total Efectivo y equivalentes	78.782,83	71.960,52

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo estaba conformado así:

	2015	2014
Cuentas por Cobrar Clientes	109.560,18	61.566,17
Otras Cuentas por Cobrar	130,31	3.078,83
Total Cuentas por Cobrar	109.690,49	64.645,00

NOTA 5 PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 no se registraron saldos en la cuenta correspondiente a la provisión de cuentas incobrables.

NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo estaba conformado así:

	2015	2014
Retenciones en la Fuente	13.311,90	17.451,62
IVA Compras	4.449,92	649,99
Total Impuestos	17.761,82	18.101,61

NOTA 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo estaba conformado así:

	2015	2014
Muebles y enseres	450,00	450,00
Equipo de Computo	24.492,50	15.463,50
Vehículos	21.962,10	21.962,10
(-) Depreciación Acumulada	-37.648,88	-32.900,89
Total Propiedad, Planta y Equipo	9.255,72	4.974,71

NOTA 8 ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo estaba conformado así:

	2015	2014
Intangible	-	900,00
Total Activos No Corrientes	-	900,00

NOTA 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo estaba conformado así:

	2015	2014
Acreeedores Locales	25.741,68	53.283,40
Total Cuentas y Documentos pagar	25.741,68	53.283,40

NOTA 10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo estaba conformado así:

	2015	2014
Otras cuentas por pagar		
Retenciones en la Fuente por Pagar	2.489,41	1.496,80
Retenciones de IVA por pagar	3.290,91	474,33
IVA por Pagar	6.127,93	4.029,32
Impuesto a la Renta por Pagar	29.200,85	10.225,19
Participación Trabajadores por Pagar	21.453,47	8.608,58
Sueldos por pagar	-	10.689,96
Aportes y beneficios sociales	4.337,53	6.427,11
Total Otras Obligaciones Corrientes	66.900,10	41.951,29

NOTA 11 PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo estaba conformado así:

	2015	2014
Provisiones Jubilación y Desahucio	5.304,00	3.092,76
Accionistas	-	25.605,63
Total Pasivo No Corriente	5.304,00	29.502,04

NOTA 12 PATRIMONIO.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo estaba conformado así:

	2015	2014
Capital	400,00	400
Aporte de socios para futura capitalización	32.000,00	32.000
Resultados Ejercicios Anteriores	-26.460,77	-26.460,77
Resultados Adopción NIIF	-5.378,45	-5.378,45
Utilidad Neta del Período	88.243,02	34.431,00
Total Patrimonio	88.803,80	34.991,78

NOTA 13 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo estaba conformado así:

	2015	2014
Ingresos por Servicios	466.989,97	489.380,47
Total Ingresos por Servicios	466.989,97	489.380,47

NOTA 14 GASTOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo estaba conformado así:

	2015	2014
Gastos Administrativos-Operativos	401.731,53	454.949,47
Total Costos y Gastos	401.731,53	454.949,47

NOTA 15 IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo estaba conformado así:

	2015	2014
Impuesto a la Renta	29.200,85	10.225,19
Participación a Trabajadores	20.725,39	8.608,58
Total Impuesto a la Renta y Participación a Trabajadores	49.926,24	18.833,77


CPA Tatiana Meles
Contadora