

AGENCIA DE PUBLICIDAD CIENTOCHENTA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(expresado en dólares norteamericanos)

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Políticas Contables Significativas

El Agencia de Publicidad Cientochenta CIA. LTDA., basa sus políticas contables en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs para Pymes y se encuentra aplicando la normatividad publicada por el Servicio de Rentas Internas SRI, Ministerio de Trabajo, Superintendencia de Compañías, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS y el Municipio del Distrito Metropolitano de Quito.

b) Bases de Presentación

Los estados financieros del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016, han sido preparados de acuerdo a la normativa vigente. Los rubros que conforman el balance general están presentados a su costo histórico

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO 44,693.37

En este grupo la empresa registra el efectivo disponible según el siguiente detalle:

Caja Chica	100.00
Produbanco	37,075.00
Produbanco ahorros	6,482.54
Terrabank	1,035.83
Total	44,693.37

3. ACTIVOS FINANCIEROS 78,205.98

Son las cuentas por cobrar que se encuentran pendientes al 31 de diciembre de 2016, además de otras cuentas por cobrar

Clientes Comerciales	77,422.95
Préstamos Hipotecarios IESS	273.15
Otras Cuentas por Cobrar	509.88
Total	78,205.98

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 9,203.91

Corresponde a los valores por concepto de impuestos de la Administración tributaria del periodo diciembre 2016

IVA sobre Compras	4,546.91
70% Servicios	2,979.82
Otras Retenciones Aplicables al Cód. 343	1,677.18
Total	9,203.91

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS 8,682.77

AGENCIA DE PUBLICIDAD CIENTOCHENTA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(expresado en dólares norteamericanos)

En esta cuenta se registra los activos fijos que posee la compañía con su respectiva depreciación:

Muebles 450	450.00
Equipos 27572.5	27,572.50
(-) Depreciación 19339.73	-19,339.73
Total	8,682.77

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 38,758.10

En este rubro se registra los valores que se encuentran pendientes por cancelar a proveedores, conforme se detallan a continuación:

Proveedores	32,927.22
Otras Cuentas por Pagar	1,431.77
Tarjeta de Crédito Visa	4,399.11
Total	38,758.10

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 49,005.72

En este grupo se encuentran los valores por conceptos que la empresa adeuda a las entidades de control y beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2016, conforme detallo a continuación:

9.35% Aportes Individuales	648.93
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	49.77
2% Servicios	234.91
8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	136.01
10% Honorarios Profesionales y Dietas	1,973.17
Retención de IR a empleados	23.12
70% Servicios	131.13
100% Honorarios, Arrendamientos	3,008.46
IVA sobre Ventas	5,237.32
Impuesto a la Renta Cía.	10,251.34
Décimo Tercer Sueldo	90.65
Décimo Cuarto Sueldo	1,664.39
Vacaciones	913.05
11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	834.31
Participación Trabajadores	10,495.56
Dividendos por Pagar a Socios	13,313.60
Total	49,005.72

8. ANTICIPOS DE CLIENTES 1,741.55

AGENCIA DE PUBLICIDAD CIENTOCHENTA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(expresado en dólares norteamericanos)

En esta cuenta se registran los anticipos que se recibieron de clientes

9. CAPITAL SOCIAL 400.00

En esta cuenta se registran los aportes con los que inicio operaciones la compañía

10. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN 32,000.00

Mediante junta de accionistas se resolvió destinar este valor al aporte para futuras capitalizaciones.

11. RESULTADOS ACUMULADOS 13,667.46

Corresponde al valor de resultados que proceden de ejercicios anteriores.

Resultados Acumulados	19,045.91
Resultados provenientes de la adopción por 1era vez del las NIIF	-5,378.45
Total	13,667.46

12. INGRESOS 404,260.62

En este grupo se registran los ingresos que la Compañía obtuvo en el ejercicio 2016 entre ingresos operacionales y no operacionales de acuerdo al siguiente detalle:

INGRESOS OPERACIONALES

Packaging	91,121.68
Complementos Packaging	3,046.20
Logotipos	6,744.50
Piezas Corporativas	13,582.50
Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas	-4,237.31
Dummy	300.00
Material POP	3,599.00
Ilustración, Render y Retoques Fotográficos	2,020.50
Vía Pública	1,850.00
Creatividad Audiovisual	4,261.00
Textos	12,993.00
Estudio de Campaña/Estrategia	9,756.00
Otros Publicidad	217.00
Comisión de Medios Producción Interna	7,441.00
Comisión de Medios Producción Externa	372.00
Fee de Agencia	235,048.60
Diseño de sitio web	600.00

AGENCIA DE PUBLICIDAD CIENTOCHENTA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(expresado en dólares norteamericanos)

Mantenimiento de redes sociales	5,613.76
Ingresos Facebook	100.00
Devoluciones en Ventas	-10,260.85
Cuñas y comerciales	740.50
Total	384,909.08

INGRESOS NO OPERACIONALES

Intereses	4.23
Ingresos varios	6,896.97
Otros ingresos varios	16.64
Comisión Agencia	4,359.39
Utilidad en venta de Activo Fijo	8,000.00
Intereses Financieros	74.31
Total	19,351.54

13. COSTOS Y GASTOS **358,753.94**

En este grupo se registran los costos y gastos que la Compañía incurrió en el ejercicio 2016, de acuerdo al siguiente detalle:

Ventas y Marketing	58,266.79
Administración	198,180.90
Producción	101,556.45
Gastos No Operacionales	749.80
Total	358,753.94

13. RESULTADO DEL PERIODO **45,506.68**

Corresponde al resultado positivo que obtuvo la Compañía durante el ejercicio económico 2016, después de utilidades e impuestos.