

SAN MARTÍN & GARCÍA PROMOCIONES S.C. PROMO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

SAN MARTÍN & GARCÍA PROMOCIONES S.C. PROMO S.A. fue constituido en la ciudad de Guayaquil - Ecuador de acuerdo con el registro mercantil el 07 de Febrero del 2009 nombre que mantiene hasta la actualidad. La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Salinas Sur 210 y todas las cuentas corrientes, así como todas las cuentas corrientes. El objeto social de la compañía, es la prestación de servicios de marketing directo, la elaboración y distribución de material publicitario y otros servicios para la promoción y difusión de un producto o servicio. Los Estados Financieros de SAN MARTÍN & GARCÍA PROMOCIONES S.C. PROMO S.A. por el período terminado el 31 de diciembre del 2016, fueron auditados y autorizados para su emisión el 3 de febrero del 2017.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1. Base de consolidación:

Los Estados Financieros Adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board en Ginebra (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2016.

2.2. Base de medición:

Los estados financieros han sido elaborados en costo histórico. Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la empresa.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros de la empresa.

Clasificación de los activos intangibles y sus costos:

En el Estado de Situación Financiera, los activos son clasificados como intangibles cuando, se espera obtener el activo, además la intención de venderlo en su vida normal de operación, mantener el activo con fines de recuperación, o esperar realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período que se informa. Si el activo es efectivo a largo plazo de efectivo en un período de recuperación.

4) Efectos y Bienes:

Incluye activos financieros líquidos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo no mayor de 12 meses.

5) Cuentas por Cobrar comerciales y otros cuentas por cobrar:

Se registran a la valor nominal e incluyen una provisión para cubrir el valor al de probable cobro. Se provisiona de conformidad de acuerdo a la norma tributaria vigente, máximo al 3% de la cuenta.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en el activo corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del Estado de Situación Financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

6) Propiedades, Plantas y Equipo:

Se registran al costo menos la depreciación acumulada, y el importe acumulado de la pérdida de deterioro del valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directos hasta relacionados con la obtención del activo, su puesta en funcionamiento según lo previsto en la administración.

Los gastos de reparación se imputan a los resultados en el período en que se producen. Los repuestos no son depreciados y se reconocen en los resultados por pérdidas por deterioro que se reconocen en los resultados del año.

7) Métodos de depreciación, valor libro y valores residuales.

El costo de propiedades de depreciación son el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual, y métodos de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el método registrado sobre los años siguientes.

A continuación se presentan los principales partidas de propiedades, plantas y equipos, a los años libro, ubicados en el Estado de la Depreciación.

Costo	Valor libro (libro)
Propiedades y Equipos	20
Depreciación acumulada	20
Valor libro	0
Propiedades y Equipos de valor	20
Depreciación acumulada	0

La compañía no considera valor residual de activos tipo para la determinación del costo de depreciación, es vital que los activos totalmente depreciados sean vendidos.

La utilidad a período que surge del costo a valor de los activos del Estado Propiedad, Planta y Equipo, es calculada sobre la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y es reconocido en los resultados del año.

8) Pasivos Financieros

Activaciones comerciales, Cuentas por Pagar, Otros cuentas por Pagar, Obligaciones

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor nominal, más o menos el costo de la transacción financiera. Estos se reconocen únicamente a su costo amortizado cuando el método de interés efectivo.

9) Impuestos

Se basa en la utilidad gravable registrada durante el año, la empresa realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensación, frente a la autoridad tributaria.

10) Provisiones

Las provisiones son reconocidas. Cuando la empresa tiene una obligación presente legal o implícita cuyo resultado de un monto probable y se probable que se requiera recursos para cancelar obligaciones. El monto probable incluye una estimación fiable del monto de la deuda.

Las provisiones se reconocen al cierre de cada período tributario y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a ese fecha.

11) Beneficios a Empleados

Salarios, Salarios, otros beneficios y la seguridad social.

Se reconocen como un pago de liquidación sobre el término de los diez meses después del cierre del período en que los empleados han prestado los servicios. Se reconocen como un pago por el valor (sin descuento) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por los servicios.

12) Participación de los trabajadores

La compañía reconoce como un gasto y un pasivo, la participación de trabajadores sobre las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la vez del 10% de las utilidades líquidas o corrientes de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

13) Gastos a provisiones ejecutivos

La compañía reconoce en sus estados financieros, gastos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo, está en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas establecidas.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de gastos por descuentos, devolución o riesgo comercial que la compañía puede sufrir.

Notas:

Los ingresos adicionales provenientes de la venta de servicios, son reconocidos en el momento que la empresa transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo derivado de la propiedad de los bienes o prestación de servicios, al importe de los ingresos y los costos, que incluye gastos que

medidos con fiabilidad, y es probable que la empresa reciba los beneficios económicos de dicha transacción.

Previsiones de servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento que ocurra el cobro en efectivo o financiación derivada de ello.

k) Costes y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano que se consumen.

l) Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la compañía a la fecha del Estado de Situación Financiera (eventos de ajuste), son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en las notas a los estados financieros.

4.- Efectivo en caja y bancos

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

5.- cuentas por cobrar a terceros

5.1 Un resumen de las cuentas por cobrar y otras cuentas es como sigue:

	2016	2015	Var %
CUENTAS POR COBRAR	375,235.94	151,575.78	-59.32
CUENTAS POR COBRAR	496,322.84	187,366.46	-66.44
CUENTAS LOCALES			
PROVISIÓN DE	17.42	14,995.30	9.00
RECIBOS			
	2015	2014	VAR%
ANTICIPOS A PROVEEDORES	205,358.60	758,823.29	73.26
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	175.00	13,289.31	7,405.83

6.- Propiedades, plantas y equipo

Un resumen de propiedades, plantas y equipo es como sigue:

	2015	2016
ACTIVO FIJO		
MUEBLES Y EQUIPO	280.83	280.83
EQUIPO DE OFICINA	99.26	99.26
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	1,571.41	1,571.41
VEHICULOS	98,225.35	98,225.35
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	12,961.34	98,795.26
	90,884.81	591.35

7.- Cuentas por Pagar Proveedoras

7.1 Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

	2015	2016	VAR%
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	345,472.58	346,853.57	-46.85
CUENTAS POR PAGAR PROV. LOCALES	343,442.53	346,853.57	-46.85

7.2 Obligaciones corrientes con los trabajadores

	2015	2016	VAR%
OTROS POR PAGAR EMPLEADOS	-44,340.00	-38,393.46	13.63
APORTE PARA FOMENTO	-1,240.00	-1,470.26	17.85
APORTE PATRONAL, SEGURO VIDA	-1,809.46	-1,900.13	5.02
SEGURO DE VIDA	20,622.93	24,084.46	16.83
FONDO DE RESERVA A PAGAR	400.00	714.71	7.14
PRESTAMOS QUEROSOS	0.00	-134.40	0.00

7.3 obligaciones con los trabajadores por beneficios sociales

	2015	2016	VAR%
BENEFICIOS SOCIALES A PAGAR	1,859.44	4,706.38	14.46
BENEFICIOS SOCIALES			

DEBITO TERCERO	-1,000.45	0.00	100.00
BONO ESCOLAR	-1,734.57	-1,737.55	-1.27
VENCIDOS	-1,983.40	-1,989.26	0.33

8.- Impuestos

Un resumen de Activos y pasivos por impuestos es como sigue:

	2015	2016	VAR%
IMPUESTOS PAGADOS A ADELANTE	142,066.01	321,465.44	-5.38
IVA PAGADO DE COMPRA	1,121.52	12,080.33	108.26
CREDITO TRIBUTARIO	304,187.49	348,395.43	1.38

8.2.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2015	2016	VAR%
IMPUESTOS POR PAGAR	96,816.19	94,376.80	-1.46
IVA POR PAGAR	4,126.84	15,086.76	178.23
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-21,708.30	1,382.45	95.01
RETENCIONES DE RENTA	-1,382.00	-1,341.23	1.00
RETENCIONES DE IVA	-917.53	-1,544.34	0.00

9.- Patrimonio

9.1.- Capital Social

El capital social autorizado está constituido por 800 participaciones de un valor nominal unitario de US\$ 1.00

9.2.- Reserva legal

La ley de compañías, requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

9.3.- Resultados acumulados

Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	2015	2016	VAR%
ACTIVO			
CAPITAL	-84,376.44	-84,376.44	22.32
CAPITAL PAGADO	800.00	800.00	0.00
RESERVAS	34,667.26	-45,588.33	33.46
RESERVAS	-439,494.54	-537,611.31	21.31
UTILIDAD PERDIDA PRECISE	42,052.45	-98,158.56	95.84
PERDIDA	-42,052.45	-98,158.56	95.84
UTILIDAD PERDIDA PRECISE	-42,052.45	-98,158.56	95.84
ANTICIPOS	-42,052.45	-98,158.56	95.84
ANTICIPOS PARA FUTURA CAPITALIZACIONES	-1,233.64	-1,233.64	0.00

7.- Hechos ocurridos después del periodo que se informa

Entre el 31 de Diciembre del 2016 a la fecha de emisión de los estados financieros a Enero 31 del 2017, se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

8.- Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la administración de la compañía en enero 12 del 2017 y serán presentados a los socios y junta de directores, para su aprobación.


Ing. Pablo Sánchez Martínez
REPRESENTANTE LEGAL
CUI. No. 000002503


CRA. Silvio J. Yanes Nolasco
CONTADOR GENERAL
Ruc. No. 0730651060001