

SAN MARTIN & GARCIA PROMOCIONES SG PROMO SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- Información General:

San Martin & García promociones SG PROMO S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador inscrita en el registro Mercantil el 27 de Febrero del 2003 nombre que mantiene hasta la actualidad.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en las calles Bálsamos Sur 209 y Todos los Santos Urdesa Central, con un total de 10 personas empleadas.

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 entidad.

Antecedentes:

La Superintendencia de compañías, según disposición emitida en la Resolución 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006 estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías, para el registro y presentación de sus Estados Financieros. Bajo resolución No. ---- Se determinó que la integración a las NIIF se realizara en tres grupos financieros el cual San Martin & García Promociones ingreso en el tercer grupo.

2.- Políticas contables significativas

Declaración de cumplimiento:

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico.

Bases de la Preparación:

a) Moneda funcional y de presentación:-

Los estados financieros están expresados en moneda del entorno económico social en que la entidad opera (moneda funcional), representada en dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La república del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se usa como moneda de curso legal.

b) Responsabilidad de la información y Estimaciones realizadas:

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración compañía, que manifiesta expresamente que han aplicado en su totalidad los principios y criterios estipulados en las NIIF.

SAN MARTIN & GARCIA PROMOCIONES SG PROMO SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

- c) Los Estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

La administración estima que la Adopción de las NIIF no tendrá un impacto significativo en los Estados Financieros de la Compañía.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:-

En el Estado de Situación financiera los Activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, obtiene la intención de venderlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo con fines de negociación; o espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del periodo que se informa. O el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

2.3.- Efectivo y bancos:-

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

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye de acuerdo a la norma tributaria vigente, es decir al del 1% de la cartera.

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.

2.5.- Propiedades Plantas y Equipos:-

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

SAN MARTIN & GARCIA PROMOCIONES SG PROMO SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

El costo de propiedades, plantas y equipos comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en funcionamiento según lo previsto en la administración

2.5.1.- Métodos de depreciación vidas útiles y valores residuales:

El costo de propiedades se deprecia con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual, y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de Propiedades, plantas y equipos, y las vidas útiles y utilizadas en el cálculo de la depreciación:

Equipos de transporte	5 años
Muebles y enseres; y equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para el cálculo de la depreciación.

2.5.2 Retiro o venta de propiedades, plantas y equipos.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta del activo del rubro de propiedades, plantas y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

2.6.- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Son registradas a su valor razonable.

2.7.- Impuestos

El gasto de impuesto a la renta representa el impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido

2.8 Participación de los trabajadores:

La empresa reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

2.8.1 Bonos a principales ejecutivos

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

SAN MARTIN & GARCIA PROMOCIONES SG PROMO SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

2.9.- Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

2.10.- Prestaciones de servicios:-

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios, son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo derivado de la propiedad de los bienes y servicios que incluya el contrato, el importe de los ingresos y los costos ocurridos y por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.11.- Costos y Gastos:-

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

3.- Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

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

	2011	2,012
CUENTAS POR COBRAR	186,818.09	311,747.08
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	84,541.49	190,535.31
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	88,459.42	198,079.81
TESALIA S.A.	2,284.98	22,219.61
GARWICH S.A.	21,873.99	63,452.35
DELISODA	12,361.12	50,584.42
FEDERACION ECUATORIANA DE VOLEIBOL	3,607.50	3,607.50
BEST PLANNER	582.40	582.40
ECUASESORES S.A.	20,800.00	20,800.00
SYL TRADING COMPAMY S.A.	506.00	0.00
FIDEICOMISO GM HOTEL S.A.	528.32	1,000.00
ANTONIO PINO ICAZA CIA. LTDA	9,841.99	4,704.69
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE	16,073.12	0.00
CIA CERVECERA AMBEV ECUADOR	0.00	14,818.92
BAQUERO GOMEZ LENIN PATRICIO	0.00	7,513.00
MODERNA ALIMENTOS	0.00	8,796.92
PROVISION CTAS INCOBRABLES	-3,917.93	-7,544.50
IMPUESTOS PAGADOS X ANTICIPADO	102,276.60	121,211.77
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	168,525.70	0.00

SAN MARTIN & GARCIA PROMOCIONES SG PROMO SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

4.-Propiedades plantas y equipos:

Un resumen de propiedades plantas y equipos es como sigue:

	2011	2012
ACTIVO FIJO		
ACTIVO DEPRECIABLE		
MUEBLES Y ENSERES	240.83	240.83
EQUIPOS DE OFICINA	947.26	947.26
EQUIPOS DE COMPUTACION	1,971.41	1,971.41
VEHICULOS	50,229.75	50,229.75
DEPRECIACION ACUMULADA	-2,555.24	-52,952.34
	<u>50,834.01</u>	<u>436.91</u>

5.-Impuestos:

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

	2011	2012
CREDITO TRIBUTARIO IVA	101,673.98	121,076.27
615 - POR ADQUISICIONES E IMPORTACIONES	5,524.96	0.00
617 - POR RETENCIONES EN LA FUENTE	96,149.02	121,076.27
CRED. TRIB X ANT DE IMP RENTA	602.62	116.42
IVA POR PAGAR	0.00	-25,609.69
IMPTO RTA POR PAGAR	-377.16	-222.60
302-EN RELACION DE DEPENDENCIA	-4.31	-13.95
304-SERVICIOS PREDOMINA EL INTELLECTO	0.00	-20.00
307-SERVICIOS PREDOMINA MANO DE OBRA	-279.30	43.13
308-SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES	-88.34	-835.23
309-PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	0.00	-0.31
310-TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS	-260.84	-2,028.96
312-TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES	-129.99	-2,070.58
319-ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL	0.00	-1.31
320-ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	-104.00	0.00
341-OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2 %	-310.47	-1,463.02
342-OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 8%	-192.80	-112.72
721-RETENCIÓN DEL 30%	-121.27	-717.41
723-RETENCIÓN DEL 70%	-2,205.55	-5,354.13
725-RETENCIÓN DEL 100%	-32.40	-214.43
	-4,106.43	-38,621.21

SAN MARTIN & GARCIA PROMOCIONES SG PROMO SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

6.- Patrimonio:-

6.1.- Capital Social.-

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

6.2.- Reserva Legal

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

6.3.- Resultados acumulados:-

El resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	2011	2012
RESULTADOS		
UTILIDAD/PERDIDA PRESENTE EJERCICIO	-34,943.29	-57,909.55
UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIO ANTERIOR	-92,545.83	-127,489.12

7.- costos y Gastos:

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue :

	2011	2012
COSTOS POR SERVICIOS PRESTADOS		
COSTOS DE VENTAS	365,135.84	807,093.97
EGRESOS		
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS DE VENTAS	6,428.64	119,744.80
GASTOS ADMINISTRATIVOS	119,872.89	7,769.03
GASTOS GENERALES	7,941.97	3,626.57
REEMBOLSO DE GASTOS	2,131.43	0.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	1,167.93	7,925.40

8.- Hechos ocurridos después del periodo que se informa:

Entre el 31 de Diciembre del 2012 a la fecha de emisión de los estados financieros a Enero 30 del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados financieros adjuntos.

SAN MARTIN & GARCIA PROMOCIONES SG PROMO SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

9.- Aprobación de los Estados Financieros:

Los estados financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012, han sido aprobados por la administración de la compañía en Enero 30 del 2013 y serán presentados a los socios y junta de directores, para su aprobación.

En opinión de la administración de la compañía, los Estados financieros serán aprobados sin modificaciones.



Ing. María Daniela San Martín
GERENTE GENERAL
Cod.No. 0909002503



CPA. Silvia I. Yáñez Núñez
CONTADOR GENERAL
Ruc No. 0916656960001