

SAN MARTIN & GARCIA PROMOCIONES SG. PROMO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- INFORMACION GENERAL

SAN MARTIN & GARCIA PROMOCIONES SG PROMO SA. 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 Bálsamos Sur 211 y todos los santos Urdesa Central, con un total de nueve 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.

Los Estados Financieros de SAN MARTIN & GARCIA PROMOCIONES SG. PROMO S.A. para el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2013, fueron aprobados y autorizados para su emisión el 03 de Febrero del 2014.

2.- BASES DE PRESENTACION:

Declaración de cumplimiento.

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 la International Accounting Standards Boards en adelante (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2013.

Base de Medición:

Los presentes 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 el Ecuador y moneda funcional de presentación de la empresa.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

Clasificación de los saldos 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.

a) Efectivo y Bancos:-

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

b) 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 el 1% de la cartera.

SAN MARTIN & GARCIA PROMOCIONES SG. PROMO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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.

c) Propiedades, Plantas y Equipos:-

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

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

Los gastos de reparaciones se imputan a los resultados en el periodo en que se producen, los repuestos no son depreciados y se anualmente se analiza las pérdidas por deterioro que se reconocen en los resultados del año.

d) 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, utilizadas en el cálculo de la depreciación:

| ITEM | VIDA UTIL (AÑOS) |
|------------------------------|------------------|
| Edificios e Instalaciones | 20 |
| Maquinarias y equipos | 10 |
| Vehículos | 5 |
| Muebles y equipos de oficina | 10 |
| Equipos de computo | 3 |

La compañía no considera valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados serán vendidos.

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

e) Pasivos financieros

Acreedores comerciales, Cuentas por Pagar, Otras cuentas por Pagar, Obligaciones

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el mtodo de interés efectivo.

SAN MARTIN & GARCIA PROMOCIONES SG. PROMO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

f) 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 compensarlos, frente a la autoridad tributaria.

g) Provisiones

Las provisiones son reconocidas. Cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar obligaciones. Y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan al cierre de cada estado tributario y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

h) Beneficios a Empleados

Sueldos, Salarios, contribuciones a la seguridad social.

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses después del cierre del período en que los empleados han prestado sus servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar)

De los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

i) 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 tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

j) 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.

k) Reconocimiento de Ingresos

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

Ventas:-

Los ingresos ordinarios 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 y prestación de servicios, el importe de los ingresos y los costos, por incurrir pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la empresa reciba los beneficios económicos de dicha transacción.

Prestaciones 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 financiamiento derivado de ello.

SAN MARTIN & GARCIA PROMOCIONES SG. PROMO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

l) Costos 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 conocen.

m) 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 2013 y 2012 el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad

5.- cuentas por cobrar a terceros

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

| | 2012 | 2013 | VAR |
|---|------------|------------|------------|
| 1.1.03. CUENTAS POR COBRAR | 311,747.08 | 579,713.25 | 85.96 % |
| 1.1.03.001. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 190,535.31 | 412,078.16 | 116.27 % |
| 1.1.03.001.001 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES | 198,079.81 | 423,471.78 | 113.79 % |
| 1.1.03.001.001.000055 TESALIA S.A. | 22,219.61 | 310,916.82 | 1,299.29 % |
| 1.1.03.001.001.000202 GARWICH S.A. | 63,452.35 | 63,225.51 | -0.36 % |
| 1.1.03.001.001.000210 DELISODA | 50,584.42 | 0.00 | -100.00 % |
| 1.1.03.001.001.000226 FEDER ECUATORIANA EIBOL | 3,607.50 | 3,607.50 | 0.00 % |
| 1.1.03.001.001.000233 BEST PLANNER | 582.40 | 582.40 | 0.00 % |
| 1.1.03.001.001.000234 ECUASESORES S.A. | 20,800.00 | 20,800.00 | 0.00 % |
| 1.1.03.001.001.000246 FIDEICOMISO GM HOTEL S.A. | 1,000.00 | 1,000.00 | 0.00 % |
| 1.1.03.001.001.000247 ANTONIO PINO ICAZA CIA. LTDA | 4,704.69 | 0.00 | -100.00 % |
| 1.1.03.001.001.000252 CIA CERVECERA AMBEV ECÚADOR | 14,818.92 | 11,759.95 | -20.64 % |
| 1.1.03.001.001.000258 BAQUERO GOMEZ LENIN PATRICIO | 7,513.00 | 7,513.00 | 0.00 % |
| 1.1.03.001.001.000266 MODERNA ALIMENTOS | 8,796.92 | 0.00 | -100.00 % |
| 1.1.03.001.001.000270 MARIA DE LOS ANGELES MEDINA SERRANO | 0.00 | 2,593.80 | 0.00 % |
| 1.1.03.001.001.000272 FIDEICOMISO HOTEL CIUDAD DEL RIO | 0.00 | 1,472.80 | 0.00 % |
| 1.1.03.001.002. PROVISIÓN CTAS INCOBRABLES | -7,544.50 | -11,393.62 | 51.02 % |

4.-Propiedades plantas y equipos:

Un resumen de propiedades plantas y equipos es como sigue.

| | 2012 | 2013 |
|------------------------|------------------|---------------|
| ACTIVO FIJO | | |
| 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 | -52,952.34 | -58,729.26 |
| | <u>50,834.01</u> | <u>375.35</u> |

SAN MARTIN & GARCIA PROMOCIONES SG. PROMO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

5.-Impuestos:

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

| | 2012 | 2013 | VAR. | |
|--|-------------------|-------------------|---------------|----------|
| IMPUESTOS PAGADOS X ANTICIPADO | 121,211.77 | 167,635.09 | 38.30 | % |
| CRED. TRIB X ANT DE IMP RENTA | 135.50 | 135.50 | 0.00 | % |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA | 121,076.27 | 167,499.59 | 38.34 | % |
| 615 - POR ADQ. E IMPORT. | 0.00 | 48,375.75 | 0.00 | % |
| 617 - POR RETENCIONES EN LAFUENTE | 121,076.27 | 119,123.84 | -1.61 | % |
| | | | | |
| IMPUESTOS POR PAGAR | 38,621.21 | -9,483.49 | -75.44 | % |
| IVA POR PAGAR | 25,609.69 | 0.00 | -100.00 | % |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | -222.60 | -977.32 | 339.05 | % |
| IMPTO RTA POR PAGAR | -222.60 | -977.32 | 339.05 | % |
| RETENCIONES EN RENTA POR PAGAR | -6,502.95 | -4,952.38 | -23.84 | % |
| 302-EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPER | -13.95 | -45.00 | 222.58 | % |
| 304-SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO | -20.00 | -308.00 | 1,440.00 | % |
| 307-SERVICIOS PREDOMINA MANO DE OBRA | 43.13 | -686.12 | -1,690.82 | % |
| 308-SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES | -835.23 | -16.67 | -98.00 | % |
| 309-PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN | -0.31 | -1,600.00 | 516,029.03 | % |
| 310-TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SE | -2,028.96 | -24.82 | -98.78 | % |
| 312-TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE N | -2,070.58 | -2,241.25 | 8.24 | % |
| 319-ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL | -1.31 | 0.00 | -100.00 | % |
| 340-OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 1% | 0.00 | -0.65 | 0.00 | % |
| 341-OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2% | -1,463.02 | -29.87 | -97.96 | % |
| 342-OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 8% | -112.72 | 0.00 | -100.00 | % |
| RETENCIONES DE IVA POR PAGAR | -6,285.97 | -3,553.79 | -43.46 | % |
| 721-RETENCIÓN DEL 30% | -717.41 | -897.03 | 25.04 | % |
| 723-RETENCIÓN DEL 70% | -5,354.13 | -1,732.17 | -67.65 | % |
| 725-RETENCIÓN DEL 100% | -214.43 | -924.59 | 331.19 | % |

5.2.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

| | 2012 | 2013 | VAR | |
|--|--------------------|--------------------|---------------|----------|
| PASIVO | -204,165.78 | -342,718.15 | 67.86 | % |
| PASIVO CORRIENTE | -204,165.78 | -342,718.15 | 67.86 | % |
| CUENTAS POR PAGAR | -146,213.29 | -313,953.74 | 114.72 | % |
| CUENTAS POR PAGAR PROV. LOCALES | -146,213.29 | -313,953.74 | 114.72 | % |
| PROVEEDORES VARIOS | -146,213.29 | -313,953.74 | 114.72 | % |

SAN MARTIN & GARCIA PROMOCIONES SG. PROMO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

| 5.3 PASIVOS CORRIENTES POR OBLIGACIONES SOCIALES | 2,012 | 2,013 | VAR |
|---|--------------|--------------|------------|
| BENEFICIOS SOCIALES X PAGAR | 19,331.28 | 19,280.92 | -0.26 % |
| BENEFICIOS SOCIALES | -3,169.73 | 0.00 | -100.00 % |
| DECIMO TERCERO | -349.43 | 0.00 | -100.00 % |
| BONO NAVIDEÑO X PAGAR | -349.43 | 0.00 | -100.00 % |
| BONO ESCOLAR | -1,946.70 | 0.00 | -100.00 % |
| BONO ESCOLAR X PAGAR | -1,946.70 | 0.00 | -100.00 % |
| VACACIONES | -873.60 | 0.00 | -100.00 % |
| VACACIONES X PAGAR | -873.60 | 0.00 | -100.00 % |
| OTROS POR PAGAR A EMPLEADOS | 16,161.55 | 19,280.92 | 19.30 % |
| SUELDOS, IESS, Y OTROS DE EMPLEADOS | 16,161.55 | 19,280.92 | 19.30 % |
| APORTE IND 9.35% | -392.06 | 0.00 | -100.00 % |
| APORTE PATRONAL, SECAP E IECE 12.15% | -509.37 | 0.00 | -100.00 % |
| 15% PART DE TRAB X PAGAR | 15,164.28 | 19,280.92 | 27.15 % |
| FONDO DE RESERVA X PAG | -95.84 | 0.00 | -100.00 % |

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 q 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.

6.3.- Resultados acumulados:-

El resumen de los resultados acumulados es como sigue:

| | 2012 | 2013 | VAR |
|--|-------------|-------------|------------|
| RESULTADOS | -185,398.67 | -262,494.95 | 41.58 % |
| UTILIDAD/PERDIDA PRESENTE EJERCICIO | -57,909.55 | -77,096.28 | 33.13 % |
| UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIO ANTERIOR | -127,489.12 | -185,398.67 | 45.42 % |

SAN MARTIN & GARCIA PROMOCIONES SG. PROMO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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

Entre el 31 de Diciembre del 2013 a la fecha de emisión de los estados financieros a Enero 30 del 2014, no 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 2013, han sido aprobados por la administración de la compañía en Enero 30 del 2014 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
Céd.No. 0909002503



CPA. Sylvia I. Áñez Núñez
CONTADOR GENERAL
Ruc.No. 0916656960001