

SAN MARTIN & GARCIA PROMOCIONES SG. PROMO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 Balsemos Sur 211 y todos los santos Urdesa Central, con un total de ocho 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 2014, fueron aprobados y autorizados para su emisión el 16 de febrero del 2015.

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 Board en adelante (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2014.

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 2014

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.

d) 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 obtención del activo, su puesta en funcionamiento según lo previsto en la administración.

Los gastos de reparaciones se imputan a los resultados en el período 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 cómputo	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 surge 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 método 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 2014

f) Impuestos

Se basa en la utilidad gravable registrada durante el año, la empresa realiza la compensación de activos y 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) es resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar obligaciones. Y cual 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 periodo que los empleados han prestado sus servicios. Se reconocen 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 compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo a disposiciones legales vigentes.

j) Bonos a principales ejecutivos

La compañía reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para 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 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 medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento que ocurre el cobro 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 2014

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 período 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 2014 y 2013 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:

1.1.03.	CUENTAS POR COBRAR	2013	2014	VAR
1.1.03.001.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	412,078.16	378,142.66	-16.25
1.1.03.001.001.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	412,078.16	360,147.56	-14.96
1.1.03.001.001.000035	TESALIA S.A.	310,916.82	278,311.88	-10.49
1.1.03.001.001.000262	GARCINCHI S.A.	63,225.51	39,048.22	-38.24
1.1.03.001.001.000226	FEDERACION ECUATORIANA DE VOLEIBOL	7,687.50	0.00	-100.00
1.1.03.001.001.000233	BEST PLANNER	582.40	0.00	-100.00
1.1.03.001.001.000234	ECUASERORES S.A.	20,000.00	0.00	-100.00
1.1.03.001.001.000246	FIDEICOMISO OM HOTEL S.A.	1,000.00	0.00	-100.00
1.1.03.001.001.000247	ANTONIO PINOYCAZA CIA. LTDA	0.00	112.00	0.00
1.1.03.001.001.000252	CIA CERVICERA AMREV ECUADOR	11,729.95	10,764.51	-8.46
1.1.03.001.001.000258	BAQUERO GOMEZ LENIN PATRICIO	7,513.00	7,513.00	0.00
1.1.03.001.001.000270	MARIA DE LOS ANGELES MEDINA SERRANO	2,593.80	2,593.80	0.00
1.1.03.001.001.000272	FIDEICOMISO HOTEL CIUDAD DEL RIO	1,472.80	78.00	-94.70
1.1.03.001.001.000275	GUAYAQUIL BOTTLING COMPANY S.A.	0.00	502.92	0.00
1.1.03.001.001.000276	SERVICIO INTEGRADO DE SEGURIDAD ECU 911	0.00	13,729.60	0.00
1.1.03.001.001.000278	ALPORT S.A.	0.00	6,451.50	0.00
1.1.03.001.001.000279	SERVICIO ECUATORIANO DE NORMALIZACION	0.00	674.41	0.00
1.1.03.001.001.000283	MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A. MAYESA	0.00	116.81	0.00
1.1.03.001.001.000284	JOSE ALBERTO DELGADO	0.00	125.44	0.00
1.1.03.001.001.000285	SOSA TIGLIA STEVEN FERNANDO	0.00	125.44	0.00
1.1.03.001.002.	PROVISION CTAS INCOBRABLES	-11,263.62	-14,995.10	21.61

SAN MARTIN & GARCIA PROMOCIONES SG. PROMO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

4.-Propiedades plantas y equipos:

Un resumen de propiedades plantas y equipos es como sigue:

	2013	2014
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>49,834.01</u>	<u>375.35</u>

5.-Impuestos:

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

	2013	2014	VAR.	
IMPUESTOS PAGADOS X ANTICIPADO	167,635.09	258,019.58	38.39	%
CRED. TRIB X ANT DE IMPRINTA	135.50	135.50	0.00	%
CREDITO TRIBUTARIO IVA	167,499.89	257,880.00	41.31	%
615 - POR ADQ. E IMPORT.	48,373.73	39663.26	0.00	%
617 - POR RETENCIONES EN LA FUENTE	119,123.84	218,216.82	65.40	%
 2.1.03. IMPUESTOS POR PAGAR	 -9,483.49	 14,001.13	 48.32	 %
2.1.03.001. IVA POR PAGAR	0.00	-5,235.66	0.00	%
2.1.03.004. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-977.32	-638.82	-34.64	%
2.1.03.004.001. IMPTO RTA POR PAGAR	-977.32	-638.82	-34.64	%
2.1.03.005. RETENCIONES EN RENTA POR PAGAR	-4,992.38	-2,054.51	-35.51	%
2.1.03.005.301. 301-EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE NO SU	0.00	-297.96	0.00	%
2.1.03.005.302. 302-EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPER	-45.00	0.00	-100.00	%
2.1.03.005.304. 304-SERVICIOS PREDOMINA EL INTELLECTO	-308.00	0.00	-100.00	%
2.1.03.005.307. 307-SERVICIOS PREDOMINA MANO DE OBRA	-486.12	0.00	-100.00	%
2.1.03.005.308. 308-SERVICIOS ENTRE SOCIARIOS	-16.67	0.00	-100.00	%
2.1.03.005.309. 309-PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	-1,600.00	0.00	-100.00	%
2.1.03.005.310. 310-TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O SE	-24.82	-8.33	-65.55	%
2.1.03.005.312. 312-TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE N	-2,241.23	-1,325.37	-31.94	%
2.1.03.005.340. 340-OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 1%	-0.64	0.00	-100.00	%
2.1.03.005.341. 341-OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2%	-79.87	-222.63	685.33	%
2.1.03.008. RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	-3,353.79	-6,156.16	73.23	%
2.1.03.008.721. 721-RETENCIÓN DEL 30%	-897.00	-5,238.18	483.95	%
2.1.03.008.723. 723-RETENCIÓN DEL 70%	-1,732.17	-917.98	-47.00	%
2.1.03.008.725. 725-RETENCIÓN DEL 100%	-724.62	0.00	-100.00	%

SAN MARTIN & GARCIA PROMOCIONES SG. PROMO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

5.2.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

	2013	2014	VAR
PASIVO	-342,718.15	-335366.58	48.00 %
PASIVO CORRIENTE	-342,718.15	-335366.58	48.00 %
CUENTAS POR PAGAR	-313,953.74	-491000.5	46.00 %
CUENTAS POR PAGAR PROV. LOCALES	-313,953.74	-491000.5	46.00 %
PROVEEDORES VARIOS	-313,953.74	0.00	6.00 %
MERCAPUBLICA	0.00	-94184.65	100.00 %
MULTISERVICIOS	0.00	-396815.85	100.00 %

5.3 PASIVOS CORRIENTES POR OBLIGACIONES SOCIALES

	2013	2014	VAR
BENEFICIOS SOCIALES X PAGAR	-19,280.92	-30280.93	57.05 %
BENEFICIOS SOCIALES	0.00	0.00	0.00 %
DECIMO TERCERO	0.00	-762.92	100.00 %
BONO NAVIDEÑO X PAGAR	0.00	-762.92	100.00 %
BONO ESCOLAR	0.00	-2904.62	100.00 %
BONO ESCOLAR X PAGAR	0.00	-2904.62	100.00 %
VACACIONES	0.00	0.00	0.00 %
VACACIONES X PAGAR	0.00	0.00	0.00 %
OTROS POR PAGAR A EMPLEADOS	-19,280.92	-26613.39	38.03 %
SUELDOS, IESS, Y OTROS DE EMPLEADOS	-19,280.92	-26613.39	38.03 %
APORTE IND 9.45%	0.00	-465.15	100.00 %
APORTE PATRONAL, SDCAP E BICE 12.15%	0.00	-1112.37	100.00 %
15% PART DE TRAB X PAGAR	-19,280.92	-23872.99	23.82 %
FONDO DE RESERVA X PAG	0.00	-762.92	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 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.

SAN MARTIN & GARCIA PROMOCIONES SG. PROMO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

6.3.- Resultados acumulados:-

El resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	2013	2014	VAR	
RESULTADOS				
UTILIDAD/PERDIDA PRESENTE EJERCICIO	-262,494.95	-157,461.71	36.38	%
UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIO ANTERIOR	-77,096.28	-94,966.76	23.38	%
UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIO ANTERIOR	-185,398.67	-262,494.95	41.38	%

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

Entre el 31 de Diciembre del 2014 a la fecha de emisión de los estados financieros a Enero 30 del 2015, 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 2015, han sido aprobados por la administración de la compañía en Febrero 16 del 2015 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 Consuelo San Martín
 GERENTE GENERAL
 Céd. No. 9906002505


 CPA. Silvia E. Arce Nolas
 CONTADOR GENERAL
 Ruc No. 0916656960001