

SAN MARTIN & GARCIA PROMOCIONES SG. PROMO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 Bócamas Sur 211 y todos los santes Urdes Central, con un total de once 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 2016, fueron aprobados y autorizados para su emisión el 3 de febrero del 2017.

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 2016.

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, obtener la intención de venderlo en su ciclo normal de operación, mantiene el activo con fines de negociación, si 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 al 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.

c) Propiedades, Plantas y Equipos:-

Son registradas 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)
Cables e instalaciones	10
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 calculado 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.

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 periodo 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 25% 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.

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.

k) 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 conozcan.

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:

	2015	2016	Var %
CUENTAS POR COBRAR	373,226.94	152,571.78	-59.12
CUENTAS POR COBRAR	388,222.04	167,566.88	-56.04
CUENTAS LOCALES			
PROVISION DE	-14,995.10	-14,995.10	0.00
INCORRIBLES			
ANTICIPOS A PROVEEDORES	265,358.60	358,821.29	35.26
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	175.00	13,289.31	7,493.89

6.- Propiedades plantas y equipos:

Un resumen de propiedades plantas y equipos es como sigue:

	2015	2016
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
	56,834.01	375.35

7.- Cuentas por Pagar Proveedores:

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

	2015	2016	VAR%
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	-743,442.53	-246,453.57	-66.85
CUENTAS POR PAGAR PROV. LOCALES	-743,442.53	-246,453.57	-66.85

7.2 Obligaciones corrientes con los trabajadores

	2015	2016	VAR%
OTROS POR PAGAR EMPLEADOS	-24,140.81	-28,267.48	17.09
APORTE IND 9.45%	-1,247.91	-1,470.76	17.88
APORTE PATRONAL, SECAP E IECE 12.15%	-1,808.46	-1,903.13	18.61
15% PART DE TRAB X PAGAR	-20,621.63	-24,044.48	16.60
FONDO DE RESERVA X PAG	-666.81	-714.71	7.18
PRESTAMOS QUROGRAFADOS	0.00	-134.40	0.00

7.3 obligaciones con los trabajadores por beneficios sociales

	2015	2016	VAR%
BENEFICIOS SOCIALES X PAGAR			
BENEFICIOS SOCIALES	-7,859.08	-6,706.58	-14.06
DECIMO TERCERO	-1,109.45	0.00	-100.00
BONO ESCOLAR	-2,774.97	-2,717.95	-2.07
VACACIONES	-3,981.66	-3,989.03	0.13

8.- Impuestos:

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

	2015	2016	VAR%
IMPUESTOS PAGADOS X ANTICIPADO	532,699.03	121,405.44	-3.38
IVA PAGADO EN COMPRAS	2,122.92	12,940.52	509.56
CREDITO TRIBUTARIO	304,187.84	306,389.42	1.38

8.2.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

	2015	2016	VAR%
IMPUESTOS POR PAGAR	-36,928.19	-38,578.80	-1.49
IVA POR PAGAR	-9,126.30	-25,390.75	178.22
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-25,708.30	-1,282.48	-95.01
RETENCIONES EN RENTA	-1,182.06	-1,141.22	0.00
RETENCIONES DE IVA	-811.53	-4,546.34	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 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.

9.3.- Resultados acumulados:-

El resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	2015	2016	VAR%
PATRIMONIO			
CAPITAL	-484,195.46	-593,216.08	22.52
CAPITAL PAGADO	800.00	800.00	0.00
RESERVAS	-78,667.26	-45,588.32	31.45
RESULTADOS	-439,494.56	-557,613.12	22.33
UTILIDAD/PERDIDA PRESENTE EJERCICIO	47,032.85	-98,118.56	-19.63
UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIO ANTERIOR	-357,461.71	-439,494.56	22.95
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIONES	-9,233.64	-9,233.64	0.00

10.- 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.

11.- 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. María Daniela San Martín
REPRESENTANTE LEGAL
Céd No. 0909002503

CPA Silvia Yáñez Núñez
CONTADOR GENERAL
Ruc No. 0916656960001