PROMOCIONES STEVENS PROSTEV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2013 y 2012
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

La Compañía está constituida en Ecuador desde el año 2006, y su actividad principal es venta al por mayor y menor de artículos de bazar, artefactos, prendas de vestir. Está ubicada en el CC PARQUE CALIFORNIA2, LOCAL 24 BLOQUE I, de la Ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

2.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009.

Esta disposición fue ratificada mediante Registro Oficial No. 378 SP del 10 de julio del 2.008, en Resolución No. ADM 08199; mediante Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2.008. La Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 08-Q-IJ.0011, decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS, y establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2.010 al 1 de enero del 2.012. De acuerdo al cual, la compañía **PROMOCIONES STEVENS PROSTEV S.A.** se encuentra dentro del tercer grupo de aplicación, cuyo año de transición sería el año 2011 y de adopción el 2012.

2.2. BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

2.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Representa el efectivo en caja y los depósitos a la vista en las entidades bancarias.

Cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Son reconocidas inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan al costo amortizado usando el método del interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

Esta provisión se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en el estado de resultados integral.

Al 31 de diciembre de 2013, el costo amortizado de las cuentas por cobrar comerciales se aproxima al valor de la transacción.

Propiedad, planta y Equipos

Están contabilizados al costo de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Los años de vida útil estimada y sus porcentajes de depreciación de los activos fijos son los siguientes:

Activos	Años	%
Muebles y enseres	10	10
Maquinarias y equipos de oficina	10	10
Equipos de comunicación	10	10
Montacargas y herramientas	10	10
Equipos de computación	3	33
Vehículos	5	20

Cuentas por Pagar

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su Sección 11 párrafo 11.14.

Jubilación Patronal, Desahucio y Contractuales

Además de lo establecido en las leyes laborales vigentes, la Compañía concede lo siguiente:

La jubilación patronal de acuerdo con el Código del Trabajo constituye el pago de beneficios jubilatorios por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que por veinticinco (25) años o más, hubieren prestado sus servicios a una misma empresa, y se provisiona con cargo a los resultados del año, en base al cálculo actuarial efectuado por la compañía Actuaria .

La bonificación por desahucio según el Código del Trabajo representa el importe que el empleador entregará al trabajador equivalente al veinticinco por ciento de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios estados a la misma empresa o empleador.

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades liquidas o contables. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período.

Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2013 utilizando la tasa impositiva del 22%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

Patrimonio

La compañía cuenta con un capital social de US $ 800,00, representado por 800 acciones de un valor nominal de 1 dólar cada.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se reconocen en el período a través del método del devengado, es decir, todos los ingresos se identifican y contabilizan al momento de realizarse la transferencia de dominio de los productos y a su vez, los costos y gastos se reconocen en el período en que se consumen, además, existe correlación con los ingresos de las actividades ordinarias de la compañía.

4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	2013	2012
BANCOS (1)	27,564.25	13,564.48
	27,564.25	13,564.48

(1) Corresponde al saldo en la cuenta corriente del banco Guayaquil, valores disponibles.

4.2 CUENTAS POR COBRAR

	2013	2012
Comerciales	67,852.31	35,896.15
	67,852.31	35,896.15

Otras Activos Corrientes		
Seguros y otros pagos anticipados		
Anticipo Impto a la Rta.	7,667.54	11,175.33

4.3 Propiedad, Planta y Equipos

El siguiente es el movimiento de las Propiedades Plantas y Equipos:

	Diciembre 31, 2012	Adiciones	Diciembre 31, 2013
			- 0 -
Vehículos	133,288.00		143,086.00
Muebles y Enseres	4,536.15		25,896.34
Maquinarias y Equipos	8,759.63		35,689.14
Equipos de Computo	6,400.00		17,869.35
	152,983.78		222,540.83
Depreciación acumulada	30,120.30		56,543.30
	122,863.48		165,997.53

4.4 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2013	2012
	(US Dólares)	
Proveedores	330,528.33	306,529.26
Cuentas por pagar diversas	16,350.85	-0-
	346,879.18	306,529.26

4.5 Cuentas por Pagar a Accionistas

	2013	2012
Deuda a Corto Plazo		
Deuda a largo Plazo	299,997.08	
	========	======

4.6 IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el Impuesto a la Renta presenta el siguiente detalle:

	2013	2012
Impuesto a la Renta	**9,073.02**	
	==========	

PATRIMONIO

Capital social

El Capital Social de **PROMOCIONES STEVENS PROSTEV S.A.** está constituido por 1000 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US $ 1.00 cada una.

Reserva legal

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad liquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

5. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

5.1 INGRESOS

El siguiente es un resumen de los ingresos - servicios:

	31 de Diciembre	
	2013	2012
	(US Dólares)	
Servicios Comercio	1,351,720.52	862,025.26
	1,351,720.52	862,025.26

5.2 COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los costos de operación y administrativos:

	2013	2012
Total Costos	**667,286.66**	**441,940.39**
Total Gastos	**635,915.02**	**452,304.23**
	1.303,201.68	**894,244.627**

6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La compañía presenta todas sus actividades clasificadas en Operativas, Financiamiento y de Inversión; así como sus variaciones.

7. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PROMOCIONES STEVENS PROSTEV S.A. No, presenta cambios en su Patrimonio, referente al aumento de capital,

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (MARZO 30, 2014) no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

Ángel. V. Hervas Chávez
Gerente General
PROSTEV S.A.