

PROMOCIONES STEVENS PROSTEV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017.

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 22 de agosto 2006, otorgada ante el notario vigésimo quinto del cantón Guayaquil el 22 de agosto 2006 PROMOCIONES STEVENS PROSTEV S.A.

Su objeto social consiste en la comercialización interna y externa de artículos de bazar y perfumería, electrodomésticos, papelería, útiles y equipo de oficina y computación, productos de confitería, productos de vidrio y cristal pieles, pinturas, barnices y lacas, productos de hierro y acero, aparatos de relojería, sus partes y accesorios, etc. a nivel nacional de acuerdo a su objeto social de constitución de la compañía.

Su domicilio fiscal está ubicado en Provincia Guayas Cantón Milagro Sector el Deseo con Ruc# 0992523956001

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) y están basados en el costo histórico.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el dólar estadounidense.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y equivalente de efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden los saldos bancarios, depósitos a plazo, y otras inversiones cuya principal característica es su liquidez con vencimiento a doce meses. Estas partidas se registran a costo histórico más intereses devengados.

c) Activos y Pasivo Financieros –

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro).

La compañía clasifica sus activos y pasivos en las siguientes categorías: "cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "otros pasivos financieros".

La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Reconocimiento inicial.- La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiero a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo. Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuido a la transacción, si el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales.

d) Inventarios

Los inventarios se valúan al costos o al valor neto realizable, el que resulte menor. El costo se determina por el método de costo promedio, excepto por el inventario de tránsito que se lleva al costo específico, e incluye todos los costos incurridos para adquirir inventarios, y otros incurridos para llevar el inventario a su localización y condición actual.

El precio neto realizable es el precio estimado de venta en el curso normal de negocios menos los costos estimados de conversión y venta. El valor del costo de inventarios es objeto de corrección valorativa en aquellos casos en que su costo exceda su valor neto realizable.

e) Propiedades, planta y equipos –

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta; con base en los siguientes porcentajes anuales:

Equipos de computación,	33%
Vehículos	20%
Equipos de comunicación	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Maquinarias y equipo	10%
Edificio	5%

f) **Pasivos financieros –**

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros medidos al costo amortizado" y "cuentas por pagar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o se contrataron los pasivos.

Las cuentas por pagar se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y/o el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

g) **Jubilación patronal y desahucio -**

El costo del beneficio jubilatorio e indemnizaciones por desahucio, determinado con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente, se provisiona con cargo a los costos y gastos (resultados) del ejercicio.

Participación de los trabajadores en las utilidades –

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles. Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017 la Compañía ha determinado dicha provisión por este concepto.

h) **Provisión para impuesto a la renta –**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

i) **Reserva legal –**

De acuerdo con la Ley de Compañías, de las utilidades anuales se debe segregar por lo menos el 10% para constituir la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social suscrito. La reserva legal no esta disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	31.12.17	31.12.16
	US\$	US\$
Caja	5.656	5.224
Bancos (1)	29.669	6.321
Efectivo neto y Equivalentes de Efectivo	35.325	11.545

- 1) Los fondos depositados en bancos locales no cuentan con restricciones al 31 de diciembre 2017, Banco Bolivariano por US\$22,345, Banco Pacifico por US\$1,357, y Banco del Pichincha por US\$5,967 respectivamente.

NOTA 4 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Composición:

	31.12.17	31.12.16
	US\$	US\$
Impuestos y retenciones	(2) 44.597	42.206
Doc. y Ctas por Cobrar	44.597	42.206

- 2) Corresponde principalmente a crédito tributario IVA por US\$ 32,644.71 impuesto a la renta por US\$ 456.22, y; anticipo de impuesto a la renta por US\$11,495.60.

NOTA 5 – INVENTARIOS

Composición:

	31.12.17	31.12.16
	US\$	US\$
Inventarios de mercaderías	(1) 323.861	355.125
Inventario, Total.	323.861	355.125

- 1) Corresponde principalmente a saldos de inventarios de mercaderías de artículos de bazar, hogar, juguetería, moda, cristalería, cerámica, perfumería, prendas de vestir, accesorios, plásticos de hogar, belleza, etc. por US\$ 323,861.

NOTA 6 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición:

		31.12.17	31.12.16	%
		US\$	US\$	
Edificio	(1)	120.000	-	5
Muebles y enseres		25.896	25.896	10
Equipos de computación		19.601	17.869	33
Maquinarias y equipos		35.869	35.869	10
Vehículos	(2)	306.031	263.058	20
Total		507.398	342.692	
Menos: Depreciación acumulada	(226.998)	(189.376)	
Total Propiedad, Planta y Equipo, Neto		280.400	153.316	

- 1) Corresponde principalmente a terreno ubicado en la ciudad de Milagro en el sector Nueva Dager Mz. B4 Villa #9 a nombre de la compañía ProsteV S.A.
- 2) Corresponde principalmente a 11 vehículos adquiridos a nombre de la compañía ProsteV S.A. para el giro del negocio para entrega en artículos de bazar, hogar, juguetería, moda, cristalería, cerámica, perfumería, prendas de vestir, accesorios, plásticos de hogar, belleza, etc. por US\$ 306,031 al costo histórico.

NOTA 7 - OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTE Y NO CORRIENTE

Composición:

		31.12.17	31.12.16
		US\$	US\$
Porción Corriente, corto plazo	(1)	20.762	43.259
Deuda No corriente, largo plazo	(2)	21.182	20.762
Obligación financiera, total.		41.944	64.021

- 1) Corresponde principalmente a porción corriente por US\$ 20,762 del Banco Pichincha de origen Productivo GAF, # de operación 193100600, tasa del 11,20% con fecha de vencimiento 03.10.2018.
- 2) Corresponde principalmente a operación financiera #0880003561 del Banco Bolivariano por US\$ 20,000 fecha de emisión 28.12.2017.

NOTA 8 – PASIVO CORRIENTE

Composición:

		31.12.17	31.12.16
		US\$	US\$
Proveedores	(1)	49.033	19.794
Impuestos por pagar		3.183	-
Pasivos acumulados		8.402	8.247
Otras cuentas por pagar	(2)	39.559	66.016
Documentos y cuentas por pagar		100.177	94.057

- 1) Corresponde principalmente a cuentas por pagar proveedores por compra de Vehículos a Maquinarias y Vehículos por US\$ 25,808.63 y otros menores a US\$ 10,000.
- 2) Corresponde principalmente a provisión de beneficios sociales por US\$ 22,891.42 Participación de trabajadores por US\$ 16,667.58 por el periodo terminado 31.12.2017.

NOTA 9 – PASIVO NO CORRIENTE

Composición:

		31.12.17	31.12.16
		US\$	US\$
Otros pasivos		60.424	-
Documentos y cuentas por pagar		60.424	-

- 1) Corresponde principalmente a otras cuentas por pagar a accionista de la compañía Prostev S.A.

NOTA 10 - VENTAS

Composición:

		31.12.17	31.12.16
		US\$	US\$
Ingresos ordinarios	(1)	1.778.149	1.467.263
Otros Ingresos		-	-
Ventas netas		1.778.149	1.467.263

- 1) Corresponde a Ingresos por Ventas de artículos de bazar, hogar, juguetería, moda, cristalería, cerámica, perfumería, prendas de vestir, accesorios, plásticos de hogar, belleza, etc. mercadería de ferreterías liviana, galvanizados, herramientas, hierro y acero.

NOTA 11 - COSTO DE VENTA

Composición:

		31.12.17	31.12.16
		US\$	US\$
Costo de Venta	(1)	846.006	719.676

- 2) Corresponde a costos por venta de artículos de bazar, hogar, juguetería, moda, cristalería, cerámica, perfumería, prendas de vestir, accesorios, plásticos de hogar, belleza, etc. mercadería de ferreterías liviana, galvanizados, herramientas, hierro y acero.

NOTA 12 – GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Composición:

	31.12.17	31.12.16
	US\$	US\$
Gastos de administración	500.113	247.338
Gastos de ventas	339.683	389.129
Gastos financieros	6.699	2
Total gastos fijos.	846.495	636.469

NOTA 13 - CAPITAL SOCIAL

La composición accionaria del capital pagado AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016, de la compañía está constituida por 5,800 acciones con un valor nominal de US\$1,00 cada una, distribuida de la siguiente forma:

	Acciones	%
Hervas Chavez Angel Vicente	4.930,00	85%
Hervas Barandica Terry Leonel	290,00	5%
Hervas Barandica Melany Dayana	290,00	5%
Hervas Barandica Byron Stevens	290,00	5%
Total acciones	5.800,00	100%

NOTA 14 - REVISIONES TRIBUTARIAS - SRI

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016, las declaraciones de impuestos están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control, desde el año 2010 hasta el año 2016.

A la fecha de esta auditoría no existe información relevante de importancia relativa en la compañía PROMOCIONES STEVENS PROSTEV S.A. en el periodo 2017.

NOTA 15 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍA RELACIONADAS.

A continuación se presenta los saldos y transacciones realizadas durante el año con compañías, personas naturales y partes relacionadas. Se considera parte relacionada a los accionistas, en acciones comunes, o con participación accionaria significativa.

Los saldos en Documentos y cuentas por pagar al cierre de cada año son:

	31.12.17	31.12.16
	-	-
Accionistas	60.000	-
Total	60.000	-

NOTA 16 - IMPUESTO A LA RENTA

	31.12.17	31.12.16
Utilidad del ejercicio	85.649	111.117
	85.649	111.117
Participacion de trabajadores (15%)	12.847	16.668
Base imponible para I. Renta	72.801	94.450
Mas Gastos No Deducibles	-	3.080
Base imponible para I. Renta	72.801	97.530
Impuesto a la renta causado (22%)	18.200	21.457

NOTA 17 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.