

EQUATOR MEETINGS S. A. COORDINACION DE CONGRESOS Y EVENTOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido:

1. Información general	10
2. Políticas contables significativas	10
6. Efectivo	13
7. Cuentas por cobrar clientes relacionados	13
9. Impuestos corrientes	14
11. Otras cuentas por pagar	15
12. Beneficios empleados	15
13. Ingresos	15
14. Gastos administrativos	15
15. Impuesto a la renta	16
16. Capital social	17
17. Resultados acumulados	17
18. Eventos subsecuentes	17
19. Aprobación de los estados financieros	17

EQUATOR MEETINGS S. A. COORDINACION DE CONGRESOS Y EVENTOS

1. Información general

EQUATOR MEETINGS S. A. COORDINACION DE CONGRESOS Y EVENTOS es una Compañía ecuatoriana que está constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas, desde su inscripción en el Registro Mercantil el 13 de junio del año 2011, con un plazo de duración de cincuenta años. Su domicilio principal es la ciudad de Quito, pudiendo constituir y establecer sucursales, agencias o corresponsalias dentro o fuera del país.

El objeto social de la compañía será: La coordinación, administración y puesta en marcha de todo tipo de eventos, especialmente académicos, científicos y corporativos tales como congresos, conferencias, jornadas, encuentros, seminarios, ferias.

2. Políticas contables significativas

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de EQUATOR MEETINGS S. A. COORDINACION DE CONGRESOS Y EVENTOS, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2012 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de "Compañía" es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

2.3 Activos financieros

Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

2.4 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

2.5 Impuestos corrientes

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

Los impuestos corrientes son reconocidos como un gasto utilidad o pérdida neta.

2.6 Propiedad, planta y equipo

Los muebles, equipos y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Grupo	Tiempo
Muebles	10 años
Equipo de computación	3 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del periodo en que se incurren.

2.7 Participación a trabajadores.

La Compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.8 Capital social y distribución de dividendos.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

2.9 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.10 Estado de Flujo de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.11 Cambios de políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero de 2011, de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.12 Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a

continuación se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

Índices financieros

Los principales indicadores financieros de la Compañía se detallan a continuación:

Capital de trabajo	USD\$ 5.080
Índice de liquidez	1,13 veces
Pasivos totales / patrimonio	6,41 veces
Deuda financiera / activos totales	-

a) **Beneficios a los empleados**

Según la NIC 19 Beneficios a los empleados, la Compañía puede optar por la aplicación del enfoque de la "banda de fluctuación", según el cual no se reconoce la totalidad de las pérdidas y ganancias actuariales en los planes de beneficios definidos. La aplicación retroactiva de este enfoque requerirá que la Compañía separe la porción reconocida y la porción por reconocer, de las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas, desde el comienzo del plan hasta la fecha de transición a las NIIF. No obstante, la exención de la NIIF 1 permite a la Compañía reconocer todas las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas en la fecha de transición a las NIIF, incluso si utilizare el enfoque de la banda de fluctuación para tratar las pérdidas y ganancias actuariales posteriores. Si la Compañía utilizara esta opción, la aplicará a todos los planes.

EQUATOR MEETINGS S. A. COORDINACION DE CONGRESOS Y EVENTOS no optó por esta exención ya que se realizó el registro de la totalidad de beneficios a empleados.

4. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Banco Pichincha	4.349	6.200
Total	4.349	6.200

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

5. Cuentas por cobrar clientes

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 y 2011, se muestran a continuación:

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Cuentas por cobrar locales	19.801	2.032
Provisión cuentas incobrables	-	-
Total	19.801	2.032

Las ventas de la compañía se prepagan previa la prestación del servicio.

El detalle de saldos en mora pero no deteriorados se presenta a continuación:

	31 de Diciembre	
	2012	2011
De 30 a 60 días	0	0
Total	0	0

Antigüedad de cuentas por cobrar deterioradas

La compañía al 31 de diciembre del 2012, no presenta cuentas por cobrar deterioradas.

6. Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2012	2011
Activos por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta	3.792	407
Impuesto al valor agregado	11.991	1.266
Total activos por impuestos corrientes	15.783	1.673
Pasivos por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta	2.908	1.491
Impuesto al valor agregado	6.658	267
Total pasivos por impuestos corrientes	9.566	1.758

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en el corto plazo.

7. Proveedores

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 el saldo de proveedores corresponde a los valores pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios locales.

El periodo de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 60 días desde la fecha de la factura.

8. **Otras cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 el saldo de otras cuentas por corresponde a los valores pendientes de pago a accionistas de la Compañía por pagos efectuados directamente por los mismos a nombre de la Compañía, no existen plazos de vencimiento y tasa de interés.

9. **Beneficios empleados**

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Participación trabajadores	606	729
Décimo tercero	-	-
Décimo cuarto	-	-
Sueldos por pagar	-	-
Otros	107	-
Total	713	729

10. **Ingresos**

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

Descripción	2012	2011
Ventas	244.568	21.930
Otros ingresos	-	-
Total	244.568	21.930

11. **Gastos administrativos**

Un resumen de los gastos administrativos reportados en los estados financieros es como sigue:

Gastos administrativos

Descripción	2012	2011
Sueldos y salarios	5.719	1.460
Honorarios profesionales	33.314	1.330
Arriendo	-	-
Suministros	40.554	7.739
Transporte	55.906	80
Alimentación	52.845	3.189

Impuestos	469	73
Otros	53.577	3.200
Total	242.384	17.071

12. Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Descripción	2012	2011
(Pérdida) Utilidad según libros antes de impuesto a la renta	2.183	4.858
Más gastos no deducibles	663	1.155
Base imponible	2.847	5.285
Amortización pérdidas tributarias	-	-
Participación trabajadores 15%	-	728
Impuesto a la renta calculado por el 23% y 24% respectivamente	655	1.268
Retenciones IR	3.791	407
Anticipo IR calculado	1.569	160
Impuesto a la renta corriente registrado en resultados	-	861

El movimiento del impuesto a la renta, fue como sigue:

	2012	2011
Saldo inicial	655	1.268
Provisión del año	(3.791)	(407)
Pago efectuado	-	(861)
Saldo final	3.136	-

Anticipo calculado - A partir del año 2011, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Durante el año 2012, la Compañía generó un impuesto a la renta de USD\$ 654,74

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto están abiertos para revisión los ejercicios del período fiscal 2011 al 2012.

13. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$ 1.500 dividido en ochocientas acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

14. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

15. Resultados acumulados

Utilidades retenidas:

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

16. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros 30 de abril de 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

17. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 30 de abril del 2013 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

