

INFORMACIÓN GENERAL

PROMOS LATINOAMERICA S.A es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal Pablo Suarez E6-79 y Av. Eloy Alfaro. Las principales actividades de la Compañía se relacionan fundamentalmente con la Prestación de Servicios de Marketing y Organización de Eventos Promocionales, en la ciudad de Quito.

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES. Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de PROMOS LATINOAMERICA S.A., al 31 de diciembre del 2012, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Los estados financieros han sido preparados considerando que es un negocio en marcha. La gerencia ha evaluado la hipótesis de negocio en marcha y ha concluido que no existen factores o indicios que indiquen que la empresa no es un negocio en marcha.

Las principales políticas contables se detallan a continuación:

a) **Devengo contable:** Los registros contables se realizan en el momento que sucede la transacción.

b) **Base:** Los estados financieros de la empresa serán preparados sobre la base acumulativa.

c) **Periodo Contable:** El periodo que comprende al ejercicio contable de la empresa obedecerá a lo que especifica las leyes y reglamentos ecuatorianos que es de un año, comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

d) **Registros contables:** Las operaciones que se registren en la contabilidad se harán en dólares de Estados Unidos de Norteamérica. En caso de ingresos o egresos en moneda extranjera serán convertidos al tipo de cambio del día en que se realice la operación.

e) **Cuentas Bancarias:** Los fondos manejados por la empresa deberán ser depositados en cuentas bancarias independientes, a nombre de la misma.

f) Valuación de las Inversiones Temporales: Las inversiones temporales deben valorarse y registrarse al costo de adquisición.

g) Provisión cuentas incobrables: Esta provisión de realizara en base a la incobrabilidad de las cuentas, análisis anual al cierre del ejercicio.

h) Gastos diferidos: Los gastos diferidos se registrarán considerando el devengo contable, en todos los gastos fijos de la compañía.

i) Valuación de los Activos Fijos: Al costo atribuido, y se consideraran activos permanentes aquellos bienes cuya vida útil se estime mayor de un año y su costo de adquisición mayor o igual a cincuenta dolares estadounidenses (US\$ 50.00).

j) Depreciaciones: El método para depreciación será el de línea recta, con un valor residual según el detalle a continuación, según la estimación de vida útil del bien:

Equipos de computación	33%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%
Muebles y enseres	10%
Edificios	5%

k) Interés financiero: El interés proveniente de préstamos bancarios y/u otra forma de financiamiento se registra en base al interés efectivo.

l) Ingresos: El reconocimiento de los pagos que recibe la empresa por la venta de servicios prestados a sus clientes se registra por el método de devengo, es decir al momento de prestar el servicio al cliente, independiente de la emisión de la factura.

m) Egresos: Los gastos de la empresa se reconocerán cuando hayan sido incurridos sin importar la fecha en la que sean pagados.

2. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.QJCI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.QJCI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF para PYMES.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF para las PYMES el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre comprende:

Efectivo:	Caja, Bancos		
		2011	2012
		Total	
		100785.41	24976.74

4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Las cuentas por cobrar corresponden principalmente al giro del negocio. La provisión de cuentas incobrables se mide individualmente de acuerdo a la incobrabilidad por cliente.

		2011	2012
Cientes		144479.79	83718.4
Otras cuentas por cobrar			350
Provisión cuentas incobrables		-5149.87	-5149.87
Total		139329.92	124190.37

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de propiedad planta y equipo se detalla a continuación:

	2011	2012
Muebles y enseres	5629.78	3775
Maquinaria Equipo e instalaciones	7136.65	7136.65
Equipo de computación y software		1854.78
Otras propiedades planta y equipo	-10534.75	-12483.11
Depreciación acumulada	2231.68	283.32

La propiedad, planta y equipo se miden al costo y la depreciación se calcula por el método de línea recta con la siguiente estimación de vida útil:

Equipos de computación	33%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%
Muebles y enseres	10%
Edificios	5%

6. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Un detalle de cuentas por cobrar comerciales se detallan a continuación:

Total	203101.48	190843.58
Cuentas por pagar	157793.25	43422.91
Otras cuentas por pagar	45308.23	147420.67

7. IMPUESTOS

Un detalle de impuestos corrientes se detalla a continuación:

Activos por impuestos corrientes

Activos por impuestos corrientes	2011	2012
Credito Tributario	98245.90	115133.19
Ret.fuente/años anteriores	25331.41	24734.35
Total	123577.31	139867.54

Aspectos Tributarios

Código Orgánico de la Producción – Con fecha diciembre 29 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades así tenemos: 24% para el año 2011, y 23% para el año 2012.

8. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones a acumuladas es como sigue:

15% Participación de Trabajadores	7127.99	833.27
Total	7127.99	833.27

9. PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social consiste de 800 participaciones se \$1 dólar cada una valor nominal ordinario al 31 de diciembre de 2011 y 2012.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere por el menos el 5% de la utilidad anual sea provisionado como reserva legal hasta llegar a un mínimo el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizado en su totalidad.

10. INGRESOS

Los ingresos corresponden en su totalidad a la presentación de servicios relacionados con la actividad principal del negocio.

El reconocimiento se lo hace al valor razonable incluyendo descuentos comerciales o por pronto pago.

11. GASTOS

Los gastos están divididos en gastos de ventas relacionados por la actividad principal y gastos administrativos relacionados principalmente con el funcionamiento de la única oficina donde funciona la empresa.

12. HECHO OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjunto.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

[Firma]
Gina Yadira Landazuri
Contador