

# Promoespacio S.A.

## Notas a los Estados Financieros

### Ejercicio Fiscal 2016

#### NOTA No. 1 NORMA GENERAL DE REVELACIONES:

- La compañía Promoespacio S.A. se constituyó el 08 de marzo del 2005 con domicilio en la calle Torcaza N45 y de las Grullas de esta ciudad de Quito. Su Actividad Económica Principal es la Prestación de Servicios Relacionados con el Diseño y Dirección Arquitectónica.
- Fecha de corte de los Estados Financieros: diciembre 31 del 2016.
- Los estados financieros individuales, para el período terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron aprobados y autorizados por la Dirección para su emisión el 14 de marzo de 2017.

#### NOTA NO. 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

**Sistema Contable** Los estados financieros y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2016, y normas tributarias aplicables.

**Unidad Monetaria** Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador.

**Efectivo en caja y bancos** Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

**Deudores** Se clasifica en activo corriente, a la cartera de clientes con pagos fijos o determinables y rotación de menos de 30 días; y en activo no corriente a los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera.

**Propiedad, planta y equipo** El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, 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.

**Provisión para Impuesto de Renta** La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto aplicable.

**Cuentas por pagar** Las cuentas por pagar a proveedores se pagan hasta 30 días.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

**Cuentas de Orden** La sociedad registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras.

#### **NOTA NO. 3 CAJA Y BANCOS**

Asciende a USD 17.417,44 valor conciliado y registrado con los saldos del estado de cuenta emitido por el Banco Internacional.

#### **NOTA NO. 4 CUENTAS POR COBRAR**

**Clientes:** Asciende a USD6.947,99 y corresponde a facturas de clientes por cobrar en plazos menores a 30 días.

**Otros:** Prestamos entregados a proveedores de servicios de diseño y dirección arquitectónica por un valor de USD135.648,95 con plazo al vencimiento menor a un año.

#### **NOTA NO. 5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Por un valor nominal de USD53.008,82 que incluye anticipo a proveedores locales por un monto de USD45.838,18 y USD7.170,64 en provisiones fiscales.

## NOTA NO. 6 ACTIVOS FIJOS

Por un valor nominal de USD 479.897,25 estos valores comprenden:

### 1.02 - ACTIVO NO CORRIENTE

#### 1.02.01 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

1.02.01.02 - EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES

569.626,69

1.02.01.03 - MAQUINARIA Y EQUIPO IMPRES

1.02.01.03.04 - MUEBLES Y ENSERES

2.116,00

1.02.01.03.05 - "EQUIPO ELECTRONICO (COMPUTACION, SOFTWA

20.676,90

1.02.01.03.06 - VEHICULOS.EQUIPO DE TRANSPORTE

67.000,00

**TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO IMPRES**

**89.792,90**

1.02.01.07 - (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLA

1.02.01.07.02 - EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES

(106.962,67,00)

1.02.01.07.04 - MUEBLES Y ENSERES

(1.216,70)

1.02.01.07.05 - "EQUIPO ELECTRONICO (COMPUTACION, SOFTWA

(17.152,97)

1.02.01.07.06 - VEHICULOS.EQUIPO DE TRANSPORTE

(54.190,00)

**TOTAL (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIED**

**(179.522,33)**

**TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

**479.897,25**

## NOTA NO. 7 OTROS ACTIVOS

Por un valor nominal de USD189,84 corresponde a activos por Impuestos diferidos.

## NOTA NO. 8 PASIVOS CORRIENTES

**Proveedores locales:** Ascenden a USD12.395,33 y corresponde a obligaciones adquirida con proveedores de bienes y servicios locales.

**Otros pasivos:** Por un valor de USD60.204,98 que corresponden a obligaciones con plazo al vencimiento menor a un año.

**Anticipo de clientes:** Pagos anticipados de clientes por un monto de USD28.000.

**Provisiones fiscales y prestaciones laborales:** por un valor de USD14.143,65.

## NOTA NO. 9 PASIVOS NO CORRIENTES

Ascenden a USD1.673,86 corresponden a beneficios de empleados cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios; y las provisiones por jubilación patronal y bonificación por desahucio que son determinadas en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente.

#### NOTA NO. 10 PATRIMONIO

Asciende a USD576.692,48, monto que se encuentra conformado por los siguientes valores:

- El Capital Suscrito y Pagado de USD 800 y reservas legales por USD400
- Resultados acumulados por USD -14.594,94
- Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF USD759.840,69
- Pérdida del periodo USD-169.753,28.

#### NOTA NO. 11 INGRESOS POR SERVICIOS

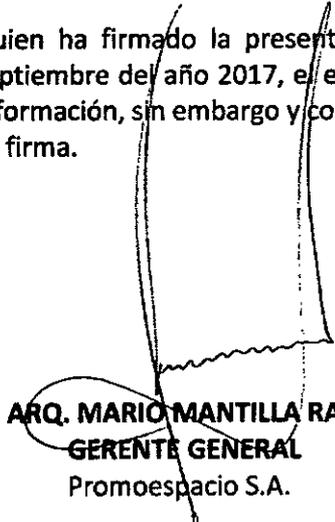
Asciende a USD420.898,46, conformado por servicios relacionados con el diseño - dirección arquitectónica y arrendamiento de bienes inmuebles.

#### NOTA NO. 12 COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Asciende a USD590.651,74 y está conformado por costes y gastos de personal, honorarios profesionales y servicios administrativos y de soporte.

#### NOTA NO. 13 EVENTOS SUBSECUENTES

Quien ha firmado la presente información como Contador General ha sido contratado desde el mes de septiembre del año 2017, el ejercicio fiscal se encuentra fuera del periodo de su contratación o manejo de la información, sin embargo y con el fin de dar cumplimiento a la presentación ante organismos de control consta su firma.



**ARQ. MARIO MANTILLA RAYO**  
GERENTE GENERAL  
Promoespacio S.A.



**ING. PAUL ANDRES GARZÓN**  
CONTADOR  
Promoespacio S.A..