

PROMOTORA DEL PACIFICO PROMOFICO S.A.

ANEXO 1

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de PROMOTORA DEL PACIFICO PROMOFICO S.A., en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 1- EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Efectivo en Caja y Bancos	\$ 23865,90	\$ 6580,85
Total de Equivalentes de Efectivo	\$ 23865,90	\$ 6580,85

La compañía PROMOTORA DEL PACIFICO PROMOFICO S.A. incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles en caja y bancos e inversiones líquidas cuyos plazos no superen los 30 días.

NOTA 2- ACTIVOS FINANCIEROS

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Cuentas y Documentos por Cobrar	\$ 5295,95	\$ 8104,98
Cuentas por Cobrar	\$ 2899,34	\$ 5000,00
Total de Activos Financieros	\$ 8195,34	\$ 13104,98

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 corresponde a facturas por venta de productos con crédito-arma 30 y 45 días sin intereses.

El presente documento tiene como objetivo establecer las políticas para la venta de bienes, concesión de créditos y recuperación de valores de una manera oportuna y otros aspectos de carácter contable y de control interno, que aseguren el éxito del negocio de la compañía y permitan una adecuada administración del riesgo crediticio.

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	December 31 2011	December 31 2012
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	\$ 2255.48	\$ 3547.53
Crédito Tributario a favor de la empresa RENTA	\$ 9666.51	\$ 18734.97
Total de Activos por Impuestos Corrientes	\$ 11922.00	\$ 24282.50

Al 31 de Diciembre 2012-2011 de acuerdo a la factura de ventas cuando crédito de IVA y Renta por ser utilizada en el año anterior que es el 2013 cual se inicia la actividad comercial de la Compañía PROMOTORA DEL PACIFICO PROMOFICO S.A.

NOTA 4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	December 31 2011	December 31 2012
Muebles y Escrianos	\$ 3402.21	\$ 3402.21
Equipo de Computación y Software	\$ 6660.01	\$ 6660.01
Veículos	\$ 0.00	\$ 21083.87
Valor Neto de Propiedad, Planta y Equipos	\$ 10062.22	\$ 61146.10
Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta	\$ -9079.25	\$ -15039.05
Propiedad, Planta y Equipo	\$ 982.97	\$ 46107.10

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 la Compañía PROMOTORA DEL PACIFICO PROMOFICO S.A. y las cuentas se Determinaron de acuerdo a los lineamientos que permiten el adecuado registro y control de transacciones relacionadas con propiedades, planta y equipo; y contar con claros defriciones sobre las adquisiciones, ventas, traspasos y normativa sobre el reconocimiento y medición de los activos de la compañía, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, los valores más usadas en el cálculo de la depreciación:

Ysla, mil (en años)

Item	
Edificios e instalaciones	10 - 30
Maquinaria y equipos	10 - 20
Equipos de transporte	5 - 10
Muebles y utensilios y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3 - 5

NOTA 5: ACTIVO DIFERIDO INTANGIBLE.

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Otros Activos Diferidos	\$ 0.00	\$ 1,038.81
Total de Activos Diferidos Intangibles	\$ 0.00	\$ 1,038.81

Al 31 de Diciembre 2012-2011 las cuentas intangibles de la Compañía **PROMOTORA DEL PACIFICO PROMOFICO S.A.**

PASIVOS

NOTA 6: ACREEDORES CORRIENTES.

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Cuentas y Documentos por Pagar	\$1922.37	\$19920.93
Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados	\$ 0.00	\$39538.59
Total de Cuentas Corrientes	\$3922.37	\$59459.12

Item

Edificios e instalaciones	10 - 30
Maquinarias y equipos	10 - 20
Equipos de transporte	5 - 10
Muebles y vitrinas y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3 - 5

NOTA 5.- ACTIVO DIFERIDO INTANGIBLE.

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Otros Activos Diferidos	\$ 0.00	\$ 1,818.81
Total de Activos Diferidos Intangibles	\$ 0.00	\$ 1,818.81

Al 31 de Diciembre 2012-2011 las cuentas Intangibles de la Compañía PROMOTORA DEL PACIFICO PROMOFICO S.A.

PASIVOS**NOTA 6.- ACREEDORES CORRIENTES.**

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Cuentas y Documentos por Pagar	\$3922.17	\$19920.53
Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados	\$ 0.00	\$39538.59
Total de Cuentas Corrientes	\$3922.17	\$59459.12

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 la Compañía **PROMOTORA DEL PACIFICO PROMOFICO S.A.** cuenta con las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar sin registradas a su valor razonable.

Todos los pagos a proveedores se realizan conforme lo pactado con los Acreedores, lo cual se debe reflejar en la respectiva orden de compra, y aplicar el correspondiente procedimiento de compra y/o pago.

La emisión y pago de cheques a proveedores, se la realizan, dentro de la semana los días hábiles de 15:00 a 17:00 horas.

NOTA 7.- OBLIGACIONES.

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Ingresos a la Razón por Pagar	\$ 0.00	\$ 507.05
Obligaciones emitidas corto plazo	\$121.52	\$10815.47
Total de Cuentas Corrientes	\$121.52	\$ 11322.52

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 la Compañía **PROMOTORA DEL PACIFICO PROMOFICO S.A.** Cuenta con una obligación financiera la cual fue cancelada en el 2012.

NOTA 8.- ACREEDORES DIVERSOS.

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Por licitas de Ley a Empleados	\$ 1597.69	\$ 6607.24
Total de Acreedores Diversos	\$ 1597.69	\$ 6607.24

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 la Compañía **PROMOTORA DEL PACIFICO PROMOFICO S.A.** tiene la finalidad de facilitar la revisión de los saldos de estas cuentas, se deberán utilizar cuentas específicas, bien identificadas para registrar cualquier deuda que tenga la empresa, sea por créditos, provisiones o cualquier obligación sostenida con: Instituciones Financieras, Administración Tributaria, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Empleados, Socios y Proveedores en General.

NOTA 9.- BENEFICIOS A EMPLEADOS**Participación a trabajadores**

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Participación de Utilidades a Empleados	\$ 972.36	\$ 389.04
Total de las participaciones de Utilidades	\$ 972.36	\$ 389.04

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 la Compañía PROMOTORA DEL PACIFICO PROMOFICO S.A. reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o corrientes de acuerdo con disposiciones legales.

NOTA 10. PASIVOS A LARGO PLAZO

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Cuentas por Pagar Diversas Relaciones	\$ 28200.00	\$ 0.00
Total de Pasivo a Largo Plazo	\$ 0.00	\$ 28200.00

Al 31 de Diciembre 2012-2011 la Compañía PROMOTORA DEL PACIFICO PROMOFICO S.A. tiene nulos de las cuentas de pasivos a Largo plazo, deben ser por el valor a cancelar en los períodos económicos futuros.

PATRIMONIO**NOTA 11.- CAPITAL SUSCRITO**

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Capital Suscrito	\$ 800.00	\$ 800.00
Total Capital Suscrito	\$ 800.00	\$ 800.00

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 la Compañía **PROMOTORA DEL PACIFICO PROMOFICO S.A.** cuenta el capital suscrito las mismas que está registrada en la Constitución de la Superintendencias de Compañías.

NOTA 12.- APORTES DE FUTURAS CAPITALIZACION.

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Aportes de Socios de Futuras Capitalización	\$ 436.60	\$ 346.36
Total Aportes de Futura Capitalización	\$ 436.60	\$ 346.36

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 hubo un aumento en futuras de aportes de Capitalización en el 2011 pero al final del 2012 hubo disminución de aportes porque la Compañía **PROMOTORA DEL PACIFICO PROMOFICO S.A.**

NOTA 13.- RESERVAS.

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Reserva Legal	\$ 1311.21	\$ 1311.21
Otras Reservas	\$ 3339.33	\$ 3339.33
Total Aportes de Futura Capitalización	\$ 4650.54	\$ 4650.54

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 reserva para la Compañía **PROMOTORA DEL PACIFICO PROMOFICO S.A.**

NOTA 14.- RESULTADOS ACUMULADOS.

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Ganancias Acumuladas	\$ 0,00	\$ 4641.92
Total Resultados Acumulados	\$ 0,00	\$ 4641.92

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 hay una ganancia acumulada que se viene arrastrando del 2011 hasta el 2012 de la Compañía **NOTA 12.- APORTES DE FUTURAS CAPITALIZACION.**

Diciembre 31 2011 Diciembre 31 2012

Aportes de Socios de Futuras Capitalización	\$ 436.60	\$ 346.36
Total Aportes de Futura Capitalización	\$ 436.60	\$ 346.36

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 hubo un aumento en futuras de aportes de Capitalización en el 2011 pero al final del 2012 hubo disminución de aportes porque la Compañía **PROMOTORA DEL PACIFICO PROMOFICO S.A.**

NOTA 15.- RESULTADOS DE GANANCIA Y PÉRDIDAS

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Ganancias	\$ 4242.72	\$ 1612.62
Total Resultados de ganancia y Perdidas	\$ 4242.72	\$ 1612.62

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 reflejo ganancias en el 2011 pero en el año 2012 hubo una pérdida mínima a la compañía **PROMOTORA DEL PACIFICO PROMOFICO S.A.**

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Se registran de acuerdo a la base del devengado. De conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 16.- VENTAS BRUTAS.

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 78019.37	\$ 150871.24
Total Ventas Brutas	\$ 78019.37	\$ 150871.24

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 las ventas del 2011 se fueron superadas en el 2012 dando como resultados una ganancia favorable para la compañía, se consideró las ventas en grabadas con IVA, tarifa 12% y Tarifa 0%, o la tarifa vigente a la fecha de la operación.

EGRESOS.**NOTA 17.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION:**

	Diciembre 31 2011	Diciembre 31 2012
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	\$ 35602.88	\$ 64713.30
Aportes a la Seguridad Social	\$ 6214.72	\$ 10225.36
Beneficios Sociales	\$ 6903.55	\$ 11512.68
Honorarios Profesionales	\$ 2235.00	\$ 15325.63
Mantenimientos y Reparaciones	\$ 0.00	\$ 8956.31
Arrendamiento Operativo	\$ 0.00	\$ 14663.00
Combustibles	\$ 0.00	\$ 238.74
Transporte	\$ 0.00	\$ 370.00
Promoción y Publicidad	\$ 0.00	\$ 2368.67
Interés Bancarios	\$ 254.70	\$ 340.90
Gastos de Gestión	\$ 7719.44	\$ 1398.07
Impuesto, Contribuciones y Otros	\$ 0.00	\$ 2375.62
Gastos de Viaje	\$ 0.00	\$ 2993.39
IVA que se carga al costo	\$ 225.72	\$ 0.00
Depreciaciones	\$ 0.00	\$ 5959.80
Amortizaciones	\$ 236.69	\$ 702.38
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	\$ 5523.63	\$ 6190.94
Otros Gastos	\$ 7953.34	\$ 610.17
Total de Gastos	\$ 71536.98	\$148277.65

Al 31 de Diciembre del 2012-2011 se registraron todos los gastos que fueron indispensables para mejoramiento de la Compañía **PROMOTORA DEL PACIFICO PROMOFICO S.A.**



DAVALOS OVIEDO FEDERICO
REPRESENTANTE LEGAL PROMOFICO S.A.



HUGO MIÑO LLANGA
CONTADOR