

## **PROMOTIONAL IMPACT - PROMOIMPACT CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2.013 (en US Dólares Americanos).

#### **Nota 1 Constitución y operaciones**

*PROMOTIONAL IMPACT PROMOIMPACT CIA. LTDA.*, es una sociedad de Responsabilidad Limitada, que fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, mediante escritura pública del 04 de mayo del 2.009, con número de expediente 162421.

La Compañía tiene entre sus principales objetivos sociales:

“Realizar la venta de visita médica personalizada a profesionales de la salud, centros y subcentros de salud, tanto públicos como privados, nacionales o extranjeros a.....ñ) podrá contratar especialistas o profesionales de la salud con el fin de brindar atención personalizada a los pacientes del programa. o) Podrá instalar puntos de atención a pacientes con personal calificado contratado locaciones para estas actividades;...”.

#### **Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros**

##### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, **PROMOTIONAL IMPACT - PROMOIMPACT CIA. LTDA.**, se encuentra dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF para PYMES a partir del 1 de enero de 2012, siendo su año de transición el 2011.

##### **2.2 Base de medición**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

##### **2.3 Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

##### **2.4. Periodo económico**

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre para ser presentados a las entidades de control; no obstante, se presentan internamente los Estados Financieros de acuerdo a las necesidades de los directivos.

## **2. Resumen de las principales políticas contables**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

### **a. Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

### **b. Cuentas por cobrar comerciales**

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

#### **Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro**

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

### **c. Propiedad, planta y equipo**

Los siguientes elementos de propiedad planta y equipo están medidos a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada: Edificios, vehículos, muebles de oficina, equipo de oficina, equipo de computación.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- b. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- c. Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

#### **Medición del costo**

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

#### **Depreciación**

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedad, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

## Vida Útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

## Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

La tasa de depreciación se presenta según el siguiente detalle:

| <b>Tipo de Activo</b> | <b>Porcentaje de<br/>%</b> |
|-----------------------|----------------------------|
| VEHICULOS             | 20%                        |
| MUEBLES Y ENSERES     | 10%                        |
| EQUIPO DE OFICINA     | 10%                        |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 33%                        |

## Valor Residual

La medición del valor residual, de los componentes de propiedad, planta y equipo de la compañía es un asunto que por la naturaleza y condiciones físicas de los mismos no puede medirse con fiabilidad, por tanto se aplica este criterio para establecer que los componentes de propiedad, planta y equipo no tienen valor residual por sus condiciones físicas. Al no poder medir con fiabilidad el valor residual de los componentes de propiedad, planta y equipo este es igual a cero (0).

### d. Deterioro del valor de los activos

Las NIIF para PYMES requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición o costo de producción, y como disminución de las cuentas de superávit por revaluación si el activo se contabiliza por su valor revaluado.

Anualmente la compañía analiza si existe índice de deterioro para establecer las respectivas estimaciones de conformidad con la normativa respectiva.

### e. Cuentas por Pagar Comerciales.-

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

**f. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realiza el servicio, por el método de devengado.

**g. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

**h. Reserva legal**

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social.

**3. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2.013, el Capital Suscrito de *PROMOTIONAL IMPACT PROMOIMPACT CIA. LTDA.*, es de US\$ 400,00; distribuidos de la siguiente manera:

| IDENTIFICACIÓN | NOMBRE                           | NACIONALIDAD | VALOR    |
|----------------|----------------------------------|--------------|----------|
| 1707880900     | GARCIA SALTOS CAROLINA ALEXANDRA | ECUADOR      | 8,0000   |
| 1704113958     | REHPANI BARRILLA JUAN FRANCISCO  | ECUADOR      | 392,0000 |

**4. PATRIMONIO**

El Patrimonio de la compañía al 31 de diciembre de 2.013, está constituido de la siguiente manera:

|                         |           |                  |
|-------------------------|-----------|------------------|
| PATRIMONIO NETO         |           | <b>54.289.21</b> |
| CAPITAL SOCIAL          | 400,00    |                  |
| RESERVAS:               | 7.740,39  |                  |
| RESULTADOS ACUMULADOS:  | 384,07    |                  |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO. | 45.764,65 |                  |

**ANEXOS:**

**1. ESTADOS FINANCIEROS EN BASE A LA CODIFICACIÓN DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.**

  
Sr. Juan F. Rehpani B.  
Gerente General

  
CPA. Lady Manosalvas L.  
Contadora.