

GCP PRODUCCIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía GCP PRODUCCIONES S.A., fue constituida en la República del Ecuador en junio del 2010. tendrá una duración de 50 años y su objetivo principal es la prestación de servicios de planificación, producción y postproducción de toda clase de eventos de congregación masiva para empresas públicas y privadas, como pueden ser convenciones, congresos, seminarios, exposiciones, salones de exhibición, recepciones, cocteles, cenas, desfiles, conciertos, eventos masivos en lugares cubiertos o abiertos y en general relacionados; representación de artistas, casas disqueras, autores, compositores, museos, entidades culturales y afines;. Servicios de consultoría y asesoramiento en temas referentes a la cultura; capacitación en temas relacionados a su objeto social y otros afines; importación, exportación, compra y ventas, comercialización y alquiler de equipos e infraestructura relacionada con su objeto social.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

De acuerdo a la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto de 2006, se exige la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera y se determinó que su aplicación es obligatoria por parte de las Compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia. El 20 de noviembre de 2008, con Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC; se estableció la prórroga para la adopción del cuerpo de Normas Internacionales de Información Financiera, en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad; la cual consiste en que deberán aplicar tales normas a partir del 1 de enero del 2012 a las Compañías que tengan activos totales inferiores a US\$4 millones al 31 de diciembre de 2007.

En razón de que la Compañía tiene menos de US\$5 millones de ventas anuales y menos de 200 empleados, debió aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes); efectuando la evaluación respectiva y tomando en cuenta las operaciones, composición de los estados financieros y los efectos mínimos resultantes de los ajustes de aplicación de NIIFS primera vez, la administración de la Compañía consideró no necesario efectuar ajustes por este concepto. A partir del año 2012, se registrará todas las operaciones, en lo que sea aplicable en base a lo establecido en las normas NIIF para Pymes.

Moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera (moneda funcional). Por lo tanto los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

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

Caja y equivalentes de caja

Caja y equivalentes de caja incluye aquellos activos financieros líquidos, efectivo y depósitos a la vista que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar,

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de avance del servicio prestado.

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 período más cercano en el que se conocen.

Beneficios a los empleados

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales en base al método del devengado.

3. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2012	2011
	(en U.S. dólares)	
Cientes locales	29.987,39	31.496,00
Provisión para cuentas dudosas	<u>-299,87</u>	<u> </u>
Total	<u><u>29.687,52</u></u>	<u><u>31.496,00</u></u>

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retenciones en la fuente	19.182,06	9.749,26
Crédito tributario -IVA en compras		2.539,63
Crédito tributario -IVA retenido	34.001,86	9.023,80
Préstamos a empleados	<u>3.386,19</u>	<u> </u>
Total	<u>56.570,11</u>	<u>21.312,70</u>

5. ACTIVOS FIJOS

Un resumen de planta y equipos es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Muebles y Enseres		741,54
Equipo de oficina		1.103,97
Equipo de cómputo	<u> </u>	<u>1.093,80</u>
Total		2.939,31
Depreciación acumulada	<u> </u>	<u>-474,64</u>
Total activo fijo, neto	<u> </u>	<u>2.464,67</u>

A finales del año 2012, la Compañía procedió a la venta de la totalidad de sus activos fijos.

6. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Proveedores locales	<u>10.021,95</u>	<u>846,20</u>
Total	<u>10.021,95</u>	<u>846,20</u>

7. PRÉSTAMOS BANCARIOS

AL 31 de diciembre del 2012, representa el saldo de un préstamos con bancos locales, con vencimientos hasta septiembre del 2013, con tasa de interés nominal anual de 12,65% .

8. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
	(en U.S. dólares)	
Saldos al comienzo del año	441,65	
Provisión del año	10.608,53	441,65
Pagos efectuados	<u>-441,65</u>	<u> </u>
Saldos al fin del año	<u>10.608,53</u>	<u>441,65</u>

9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

13.1. Impuesto a la renta reconocido en los resultados

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

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
	(en U.S. dólares)	
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	70.723,51	2.944,34
(-) Participación a trabajadores	<u>-10.608,53</u>	<u>-441,65</u>
Utilidad neta de participación a trabajadores	60.114,98	2.502,69
(+) Gastos no deducibles	24.990,69	12.255,39
(-) Gastos del personal discapacitado		
(-) Amortización de pérdidas tributarias		
Utilidad gravable	<u>85.105,67</u>	<u>14.758,08</u>
Impuesto a la renta causado	<u>19.574,30</u>	<u>3.541,94</u>
Anticipo mínimo calculado	<u>2.913,17</u>	<u> </u>
Gasto por impuestos a la renta corriente	<u>19.574,30</u>	<u>3.541,94</u>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% (24% en el año 2011) sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% (14% en el año 2011) sobre las utilidades sujetas a capitalización.

- (2) A partir del año 2010, 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. De acuerdo con disposiciones legales, en caso que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo de impuesto a la renta pagado en ese período fiscal, el anticipo se constituye en el gasto por impuesto a la renta corriente.

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U.S. dólares)	
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS	1.948,84	1.081,45
Sueldos	3.641,45	1.394,90
Beneficios Sociales	2.824,87	1.307,15
Administración tributaria	5.699,23	1.426,99
Préstamos de terceros		33.000,00
Préstamos de Accionistas		11.070,22
Total	<u>14.114,39</u>	<u>49.280,71</u>

11. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 800 participaciones de US\$1,00 valor nominal unitario.

12. 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 y por los Accionistas de la Compañía sin modificaciones.


Jacqueline Calderón Bohórquez
Gerente General