

PROMOFEST CIA. LTDA.

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

DEL 2015.

(NOTA 1).- OPERACIONES.

a) Bases Legales de Constitución.

PROMOFEST CIA. LTDA. Fue constituida el 26 de septiembre del 2008, se encuentra ubicada en la provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Bonalcazar, Barrio La Paz, Calle Eduardo Whympet N28-59 y Orellana, Edificio Whympet, piso 3.

b) Objeto Social.

La Compañía se dedica a las Actividades de: a) La prestación de servicios relacionados con la industria del espectáculo y entretenimiento, y dentro de esta, el desarrollo y la realización, supervisión, administración, organización de conciertos, espectáculos y cualquier otro evento deportivo que tenga relación con la industria de la diversión y entretenimiento del público en general, y otras actividades afines al objeto social.

(NOTA 2).- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los Estados Financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las Políticas Contables de PROMOFEST CIA. LTDA. Están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S), son establecidas por la Federación Nacional de Contadores y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, dichas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por PROMOFEST CIA. LTDA. En la preparación de sus Estados Financieros.

Ingresos y egresos de funcionamiento.- PROMOFEST CIA. LTDA. presenta ingresos de efectivo y transferencias por ventas realizadas en el periodo fiscal comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015 los mismos que son para cubrir los Gastos y operaciones financieras realizadas en el mismo periodo.

Operaciones y gastos de Gestión de la Compañía.

Caja y Equivalentes de Caja – Representa el efectivo disponible, saldo en bancos e inventarios a corto plazo altamente líquidos, con vencimientos originales de 3 meses o menos.

Ingresos Operacionales – Están constituidos principalmente, por las ventas al contado, crédito y comisiones recibidas de los clientes locales.

Portafolio de Inventarios – Representan los inventarios realizadas con los valores de mercaderías de PROMOFEST CIA. LTDA.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CAJA GENERAL 200,00

CAJA 200,00

CAJA CHICA -

Saldo en Caja General registra un valor de \$200,00

2. BANCOS

70.976,29

BCO. PICHINCHA 70.976,29

El saldo final al 31 de diciembre del 2015 registra un valor de \$70.976,29, lo cual está fundamentado con documentos de respaldo y Estados de Cuenta del Banco.

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR 19.351,73

Corresponde al valor que nos adeudan los clientes al 31 de diciembre del 2015 por un valor de \$19.351,73.

4. PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES.

(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES 193,52

Representa el 1% que por ley se provisiona de las Cuentas por Cobrar Clientes y registra un valor de \$193,52 al 31 de diciembre del 2015.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) 4.021,36
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R) 2.820,51

Corresponde al Crédito Tributario por Anticipo del Impuesto a la Renta por las retenciones que nos realizan nuestros clientes por el valor de \$2.820,51 y el Crédito Tributario de IVA al 31 de diciembre del 2015 por un valor de \$4.021,36.

6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO 3.139,28
MAQUINARIA Y EQUIPO 2.847,32
EQUIPOS DE COMPUTACION 5.475,78
(-) DEPRECIACION ACUMULADA P. P. Y EQUIPO (5.183,82)

Corresponde a los saldos al 31 de diciembre del 2015, el mismo que se encuentran respaldados con sus respectivos facturas de adquisición y compra, y sus respectivas depreciaciones según lo estipula la ley con los porcentajes vigentes a la fecha.

7. PASIVOS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Son los Proveedores de servicios y/o compras cuyo saldo se refleja al 31 de diciembre del 2015.
CUENTAS POR PAGAR 11.011,05
CUENTAS POR PAGAR VARIOS -11.011,05

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

La empresa no presenta ninguna Deuda con las Instituciones Financieras Locales ni Extranjeras

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA:

Corresponde al valor por retenciones tanto del IVA como de Impuesto a la Renta correspondiente al mes de Diciembre del 2015 los cuales se pagaran según el noveno dígito del RUC en Enero del 2016.

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (SRI) -1.099,41

IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES - 702,98
RETENCION IVA - 30% - 63,00
RETENCION IVA - 70% - 148,68
RETENCION IVA - 100% - 30,00
RETENCION 1% COMPRAS - 75,66
RETENCION 2% SERVICIOS - 18,69
RETENCION 10% HONORARIOS - 25,00
RETENCION 8% PREDOMINIA INTELECTO - 35,40

10. OBLIGACIONES CON EL IESS:

Corresponde al valor por las afiliaciones de la nómina que presta los servicios bajo relación de dependencia para la Compañía que igualmente se cancelará en Enero del 2016 de acuerdo a lo que estipula la Ley y cuyos valores son:

APORTACION IESS

- 177,45

11. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS:

Corresponde al valor por pagar de los roles mensuales a los Empleados y además todos los Beneficios Sociales otorgados por la Ley.

SUELDOS POR PAGAR

- 8.303,54

SUELDOS POR PAGAR

- 5.477,21

- 2.826,33

PARTICIPACION TRABAJADORES 15%

Los Estados Financieros revelaron unas Utilidades de trabajadores por el valor de \$8.303,54.

12. PATRIMONIO

12.1 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Refleja un capital de \$400 en la cuenta Capital Suscrito o Asignado al 31 de diciembre del 2015.

12.2 UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Refleja unas utilidades acumuladas de años anteriores por un valor de \$63.308,35.

12.3 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO.

Los Estados Financieros en este periodo Fiscal cerrado al 31 de diciembre revelaron una Utilidad Neta del ejercicio de \$16.015,85.

CPA. JUAN CARLOS CAJAS ROJAS

REG: 17-1332