

PROMONET S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

PROMONET S.A.- (La compañía), es una sociedad anónima constituida legalmente en Julio 24 de 1995 en Guayaquil - Ecuador e inscrita en el registro mercantil el 8 de Septiembre de ese mismo año; Su actividad principal es la venta de artículos promocionales y merchandising, además su comercialización es en el mercado local con un servicio integral en la asesoría, concepción y desarrollo de estrategias. Hasta el Año 2006 opero en la Av. Presidente Jaime Roldos Aguilera Centro comercial El Terminal segunda etapa número 59 del bloque D y a partir en el transcurso del mismo año entro en funcionamiento en el Edificio World Trade Center Torre B piso 10 Oficina 1005, en el 2009 hasta la actualidad se encuentran ubicados en Edificio World Trade Center Torre B piso 9 Oficina 908.

La compañía no mantiene ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades y sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

2.1 Declaración de Cumplimiento.- Los estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (Aprobadas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC de Noviembre del 2008.

2.2 Bases de Preparación.- Los estados Financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

Conforme Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08. G. DSC de Noviembre 20 del 2008, fue replanteada la fecha de aplicación por las normas internacionales de Información Financiera – NIIF previstas para el año 2009, en base a cronograma 2010 - 2012

De conformidad con tal Resolución, a partir de enero 1 del 2012, PROMONET S.A está obligada a realizar la apertura en registros contables de conformidad con las NIIF's, habiendo sido el periodo 2011 el año de transición a las NIIF.

2.3 Activos financieros.- La entidad reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como no corrientes. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales y otras.

PROMONET S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

2.4 Cuentas por cobrar comerciales.- Están registradas a costo de la transacción pues, al momento de su registro no hubieron costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida esperada (costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectiva). La entidad registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

2.5 Inventarios.- Están valorados por el método FIFO y el costo no excede el valor de mercado.

2.6 Propiedad, maquinarias y equipo.- están registrados al costo según establece NIC 17. Los pagos por mantenimiento y mejoras son cargados a gastos. El costo ajustado de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

2.7 Otros Activos no Corrientes.- Representan aquellos depósitos en garantía que son valores que se les entrega a los proveedores por servicios recibidos (servicios básicos, arriendo, entre otros)

2.8 Deterioro del valor de los activos no financieros.- El valor registrado de los activos no financieros es analizado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro de valor del mismo. En caso de existir estos indicios, se estima el valor recuperable de los citados activos con el objeto de determinar el deterioro de valor sufrido.

2.9 Pasivos financieros.- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras.

2.10 Préstamos bancarios y cuentas por pagar comerciales.- Están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados pues, además del interés normal no tuvieron ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

2.11 Valor razonable de activos y pasivos financieros.- El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado.

Para los activos y pasivos financieros que no se negocian en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoraciones adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similares características.

2.12 Reconocimiento de ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se produce la adquisición real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca el hecho monetario o financiero derivada de ellos. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's, la entidad registra los ingresos que se devengan

PROMONET S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

y todos los gastos asociados necesarios. Las ventas de bienes se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

2.13 Impuesto a la renta.- lista conformado por el impuesto a la renta corriente más el impuesto a la renta diferido;

2.13.1 *El impuesto corriente*, es calculado según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, Si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye al 15%. En el caso de que el anticipo de Impuesto a la Renta determinado sea mayor al impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto se liquidará sobre el valor del anticipo determinado;

2.13.2 *El impuesto a la renta diferido*, es reconocido por las diferencias temporarias entre la base fiscal y la base contable, utilizando las tasas fiscales que se espera objetivamente estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

El impuesto corriente y las variaciones en los importes diferidos de activo o pasivo que no provengan de combinaciones de negocios, se registran en resultados o en rubros de patrimonio neto en el estado de situación financiera, en función de donde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos tributarios.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de plusvalía compradas y de aquellos cuyo origen está dado por la valorización de las inversiones en filiales y asociados.

En cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a las mismas de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013, están compuestas como sigue:

	(US dólares)
Caja	80.89
Bancos	3,662.25

Bancos, Corresponde a saldos en cuentas corrientes mantenidas en los Bancos Pichincha C.A. US\$ 3,662.25.

PROMONET S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

Al 31 de diciembre del 2013, están compuestas como sigue:

Documentos y cuentas por cobrar Clientes no relacionados, representan saldos de facturas por ventas a créditos con plazo entre 30 y 90 días por un importe de USD\$ 97,526.45.

Empleados por un importe de UDS\$ 3,174.24 Otras cuentas por cobrar relacionadas por un importe de USD\$ 77,361.03.

Otras cuentas por cobrar, corresponden de IVA proveedores por un importe de USD\$ 33.21, Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por un importe de USD\$ 31,855.43.

5. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

	Saldos iniciales 31-12-2012	Adiciones	Ajuste y/o reclasificación (US dólares)	Transferencia	Saldos finales 31-12-2013
Muebles y Enseres	6.879,12	-	-	-	6.879,12
Equipos de computación	5.520,00	2.033,00	-	-	7,553.00
Subtotal	12.399,12		-	-	14,432.12
Depreciación acumulada	(6.377,03)	-	(2.443,87)		(8.820,90)
Total	6.022,09	2.033,00	(2.443,87)	-	5.611,22

Al 31 de diciembre del 2013, hubo un incremento en las propiedades, maquinarias y equipos por la adquisición de equipos de computación durante el año 2013 por un importe de USD\$ 2.033 registrados a su costo según la medición en el reconocimiento que establece NIC 16.

PROMONET S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

6. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTROS

	(US dólares)
Proveedores	56.792,68
IVA por pagar	1.624,68
Retenciones 100% del IVA	717,06
Retenciones 70% del IVA	925,30
Retenciones 30% del IVA	1.340,50
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	2.905,37
Seguro Social	2.440,28
Beneficio Social	2.161,35

7. PASIVOS FINANCIEROS

7.1 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013, las obligaciones con instituciones financieras a corto plazo ascienden por un importe de USD 10,093.57 Por concepto de deudas contraídas con BANCO PICHINCHA y por un importe de USD\$ 12,422.75 Por concepto de deudas contraídas con VISA PICHINCHA.

8. VENTAS NETAS Y COSTOS DE VENTAS

Durante el año 2012 se realizaron como sigue:

	VENTAS	COSTO DE VENTAS
Regalos Promocionales	400.099,57	394.241,92
Regalos Corporativos	37.001,53	18.202,80
Servicios	130.858,14	1.671,43
Otras ventas	6.006,41	-
Subtotal	573.965,65	414.116,15
Devoluciones y descuentos	-	-
Total	573.965,65	414.116,15

PROMONET S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

9. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013 fueron causados como sigue:

	ADMINISTRATIVOS	VENTAS
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	21.222,59	-
Aportes a la seguridad social	4.863,48	-
Beneficios Sociales	9.426,00	-
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	3.840,61	-
Mantenimiento y reparaciones	3.667,21	-
Arrendamiento operativo	7.445,28	-
Promoción y publicidad		3.840,61
Combustibles	252,77	-
Seguros y reaseguros	380,72	-
Transporte	70,20	-
Gastos de viaje	4.989,96	-
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	5.489,36	-
Impuestos, contribuciones y otros	10.229,91	-
Otros	63.515,42	-
Total	<u>134.393,51</u>	<u>3.840,61</u>

Otros gastos, incluye gastos generales que solo pueden atribuirse indirectamente a la venta de bienes y servicios de la compañía.

10. GASTOS FINANCIEROS

Gastos financieros	(US dólares)
Intereses	1.131,40
Gastos Bancarios	578,41
Total	<u>1.709,81</u>

11. DEPRECIACIONES Y PROVISIONES

Durante el año del 2013 fueron causados como sigue:

Depreciaciones	(US dólares)
Provisiones para cuentas incobrables	2.443,87
Total	<u>-</u>
	<u>2.443,87</u>

PROMONET S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

12. IMPUESTO A LA RENTA

PROMONET S.A Cumple con la obligación de pago de impuesto a la renta sociedades dispuesta por el servicio de rentas internas mediante la ley orgánica del régimen tributario interno, además se realizó el cálculo del 22% del impuesto a la renta para el año 2013 según establece el Oficio No. SAN-010-2038 publicado en el Registro Oficial (SP) No. 351, 29 de diciembre de 2010 del código orgánico de la producción, comercio e inversiones.

Conciliación tributaria.- Al 31 de diciembre del 2013, el cálculo del 15% de participación a empleados y la depuración de la base imponible para el cálculo de impuesto a la renta por el año fiscal 2013, fue determinada como sigue:

	(US dólares)
Utilidad antes de participación a empleados e impuesto a la renta	16.461,70
(-) Provisión para participación de empleados (15%)	2.469,26
Subtotal	13.992,44
(+) Gastos no deducibles	-
Base imponible para impuesto a la renta	13.992,44
Impuesto causado	3.078,34
Utilidad neta del ejercicio	10.914,10

PROMONET S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

13. ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

PROMONET S.A realizo el cálculo del anticipo de impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2013 según CIRCULAR_No_DGECCGC10_00015 que estable el servicio de rentas internas.

ACTIVOS		185.509,83
(+) TOTAL DEL ACTIVO	220.572,41	
Cuentas y documentos por cobrar clientes corriente no relacionados del exterior	-	
Otras cuentas y documentos por cobrar corriente no relacionados locales	3.174,24	
Otras cuentas y documentos por cobrar corriente no relacionados del exterior	-	
(-) CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO(IVA)	32,91	
(-) CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO(RENTA)	31.855,43	
Provision cuentas incobrables corriente(NO relacionadas locales y del exterior)	-	
Cuentas y documentos por cobrar clientes largo plazo no relacionados locales	-	
Cuentas y documentos por cobrar clientes largo plazo no relacionados del exterior	-	
Otras cuentas y documentos por cobrar largo plazo no relacionados locales	-	
Otras cuentas y documentos por cobrar largo plazo no relacionados del exterior	-	
Provision cuentas incobrables largo plazo(NO relacionadas locales y del exterior)	-	
(+) AVALUO DE LOS TERRENOS QUE GENERAN INGRESOS POR ACTIVIDADES AGROPECUARIAS	-	
PATRIMONIO		53.499,50
(+) TOTAL PATRIMONIO NETO	53.499,50	
INGRESOS		573.965,65
(+) TOTAL INGRESOS	573.965,65	
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS	-	
(-) DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	-	
COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES DE IMPUESTO A LA RENTA		559.973,21
(+) TOTAL COSTOS Y GASTOS	557.503,95	
(+) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	2.469,26	
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	-	
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	-	
(-) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	-	
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	-	

PROMONET S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	VALOR BASE	% APLICAD O	TOTAL
BASE DE CALCULO			
ACTIVOS	185.509,83	0,40%	742,04
PATRIMONIO	53.499,50	0,20%	107,00
INGRESOS	573.965,65	0,40%	2.295,86
COSTOS Y GASTOS	559.973,21	0,20%	1.119,95
ANTICIPO CALCULADO			4.264,85
(-) RETENCIONES EFECTUADAS EN EL PERIODO FISCAL			(6.722,46)
ANTICIPO A PAGAR			-

No se determino anticipo a pagar puesto que el anticipo calculado menos las retenciones fiscales efectuadas durante el periodo fiscal 2012 resulto con saldos a favor.

14. CAPITAL SUSCRITO Y RESERVAS

	capital social	reserva legal	otras reservas por revalorización de propiedades, planta y equipo	ganancias acumuladas	ganancia neta del periodo	total de patrimonio
saldo al final del período	11.000	2.051,47	12885,52	16.684,41	10.914,10	53.499,50
saldo re expresado del periodo						
inmediato anterior	11.000	2.051,47	12885,52	16.684,41	10.914,10	53.499,50
saldo del período inmediato anterior	11.000	2.051,47	12885,52	16.684,41	10.914,10	53.499,50

Reserva Legal.- La Ley de compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumento de capital.

Participación de trabajadores.- de acuerdo con disposiciones del artículo 97 del Código de trabajo, PROMONET S.A realizo la provisión al cierre del año el 15% de la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades de la compañía.

PROMONET S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

EVENTOS POSTERIORES

Ante lo expuesto, al 31 de diciembre del 2013(Fecha de Cierre de los estados Financieros), la administración considera que no han existido eventos importantes que revelar y que pudieran alterar significativamente los estados financieros al cierre del año.



Felipe Adriano Guzmán Bohórquez
CONTADOR GENERAL
REG. No 0.10748