

PROMOLUCKY S. A.

Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 Y 2016

Informe de Auditoría Emitido por un Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado del Periodo y Otro Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de

PROMOLUCKY S. A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de **PROMOLUCKY S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado del resultado del período y otro resultado integral, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. En el ejercicio económico 2016 la entidad no contaba con auditoría obligatoria.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan de forma consistente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **PROMOLUCKY S. A.**, al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, descritas en la nota 2 de los estados financieros.

Fundamento de la opinión

Hemos realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro Informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros en Ecuador y del Código de Ética, hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable del registro, preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF; esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la Administración considere necesario para la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de error material, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Quito

Dirección: Calle Catalina Aldaz No. 34 - 230
entre Av. Portugal y Av. Gral. Eloy Alfaro
Edificio Bristol Parc
Torre 2 Piso 5 Oficina No. 506
Email: quito@vizhnay.com
PBX: +593 2 3332944

Guayaquil

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Oriánlla Cornejo
No. 9 y calle Carlos Endara
Edificio Vizhnay, Asociados
Piso 1 Oficinas No. 101, 102 y 103
Email: guayaquil@vizhnay.com
PBX: +593 4 2680266

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de error material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte un error material cuando éste exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales o de importancia relativa cuando individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Durante la realización de nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Planeamos y desarrollamos la auditoría, para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de riesgos de error significativo, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo debido a fraude es más elevado que en el caso de un error significativo debido a un error involuntario, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Evaluamos en su conjunto la estructura y contenido de los estados financieros, la aplicación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y que las notas a los estados financieros hechas por la Administración sean adecuadas, y, si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la representación fiel.

Evaluamos si es adecuado que la Administración utilice la presunción de negocio en marcha para preparar los estados financieros; y si, basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre significativa en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. En el caso de concluir que existe incertidumbre significativa, se requiere que este hecho se incluya en el informe de auditoría en las correspondientes notas a los estados financieros o, si dichas notas son inadecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser un negocio en marcha.

Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y la realización de la auditoría de la entidad, así como de expresar nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a la Administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Quito

Dirección: Calle Catalina Aldaz No. 34 - 230
entre Av. Portugal y Av. Gral. Eloy Alfaro
Edificio Bristol Parc
Torre 2 Piso 5 Oficina No. 506
Email: quito@vizñay.com
PBX: +593 2 3332944

Guayaquil

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orriantía Cornejo
No. 9 y calle Carlos Endara
Edificio Vizñay, Asociados
Piso 1 Oficinas No. 101, 102 y 103
Email: guayaquil@vizñay.com
PBX: +593 4 2680266

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Informe de cumplimiento tributario:

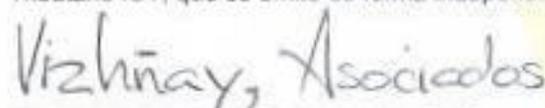
De acuerdo con los numerales 30, 31 y 32 del Artículo 2 del Decreto Ejecutivo 973, publicado en el Suplemento del Registro oficial 736, del 9 de abril 2016, que reformó el artículo 279 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno; establece que:

Los auditores están obligados, bajo juramento, a incluir en los dictámenes que emitan respecto de los estados financieros de las sociedades auditadas, un informe separado que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de las mismas, ya sea como contribuyentes o en su calidad de agentes de retención o percepción de los tributos.

El informe del auditor deberá sujetarse a las Normas Internacionales de Auditoría y expresará la opinión respecto del cumplimiento de las normas legales y reglamentarias vigentes, así como de las resoluciones de carácter general y obligatorias emitidas por el Director General del Servicio de Rentas Internas.

El sujeto pasivo sobre el cual se emita el informe que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias previstas en este artículo, será responsable por la presentación de dicho informe ante la Administración Tributaria, que de acuerdo con la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el Suplemento del Registro Oficial 660 del 31-XII-2015, el Informe de Cumplimiento Tributario y sus anexos deberá ser presentado anualmente hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información.

La opinión de los Auditores Externos de los impuestos fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a este informe.



Guayaquil - Ecuador, 20 de junio de 2018

RNAE No. 105



Rodrigo Ricardo Vizñay Vincent

RNC No. 36050

Quito

Dirección: Calle Catalina Aldaz No. 34 - 230

entre Av. Portugal y Av. Gral. Eloy Alfaro

Edificio Bristol Parc

Torre 2 Piso 5 Oficina No. 506

Email: quito@vizñay.com

PBX: +593 2 3332944

Guayaquil

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantía Cornejo

No. 9 y calle Carlos Endara

Edificio Vizñay, Asociados

Piso 1 Oficinas No. 101, 102 y 103

Email: guayaquil@vizñay.com

PBX: +593 4 2680266

PROMOLUCKY S. A.

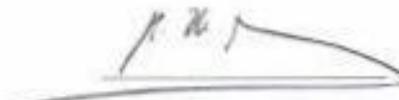
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

ACTIVO

	<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
ACTIVO CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (notas 2 y 4)	176,290.99	206,349.12
Inversiones temporales (nota 2)	3,750.00	3,750.00
Cuentas por cobrar:		
Clientes (notas 2 y 5)	507,499.56	309,527.39
Otras cuentas por cobrar (notas 2 y 6)	22,622.05	29,207.80
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>530,121.61</u>	<u>338,735.19</u>
Inventarios (notas 2 y 7)	41,048.96	100,641.79
Pagos anticipados (notas 2 y 8)	2,260.75	2,310.77
Activos por impuestos corrientes (notas 2 y 9)	5,546.04	47,033.02
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>759,018.36</u>	<u>698,819.89</u>
PROPIEDADES Y EQUIPO, NETO (notas 2 y 10)	26,688.01	27,132.65
OTROS ACTIVOS (notas 2 y 11)	6,340.02	6,340.02
TOTAL ACTIVO	<u><u>792,046.38</u></u>	<u><u>732,292.56</u></u>

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contadora

PROMOLUCKY S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

PASIVO

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar (notas 2 y 12)	107,308.08	93,102.19
Partes relacionadas (notas 2 y 13)	11,136.31	131,080.36
Beneficios a empleados (notas 2 y 14)	91,889.01	95,210.77
Pasivos por impuestos corrientes (notas 2 y 15)	44,250.19	42,834.97
TOTAL PASIVO CORRIENTE	254,583.59	362,228.29
Beneficios a empleados a largo plazo (notas 2 y 16)	141,383.81	68,534.14
TOTAL PASIVO	395,967.40	430,762.43

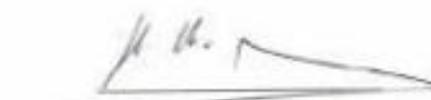
PATRIMONIO

Capital social (nota 17)	50,000.00	50,000.00
Reserva legal (nota 2)	29,657.19	29,657.19
Resultados acumulados	222,632.41	222,632.41
Resultados años anteriores NIIF	-16,129.00	-16,129.00
Resultado del ejercicio	109,918.38	15,369.53
TOTAL PATRIMONIO	396,078.98	301,530.13
PASIVO CONTINGENTE (nota 18)	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	792,046.38	732,292.56

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



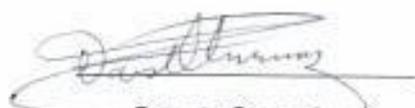
Contadora

PROMOLUCKY S. A.

Estado del Resultado del Periodo y Otro Resultado Integral
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Ingresos por Servicios Publicitarios	2,828,726.62	2,130,977.42
Costo de venta	1,952,371.31	1,452,934.57
UTILIDAD BRUTA	876,355.31	678,042.85
Otros ingresos	678.50	4,136.94
<u>Gastos</u>		
Gastos de ventas	39,103.51	38,860.06
Gastos de administración	638,310.66	595,425.93
Gastos financieros	5,043.09	4,232.39
TOTAL GASTOS	682,457.26	638,518.38
RESULTADO OPERACIONAL	194,576.55	43,661.41
Otros egresos	-	7,962.25
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	194,576.55	35,699.16
Participación a trabajadores (notas 2, 14 y 18)	-29,186.48	-5,354.87
Impuesto a la renta causado (notas 2, 15 y 18)	-55,471.69	-14,974.76
RESULTADO DEL EJERCICIO	109,918.38	15,369.53

Ver notas a los estados financieros.


Gerente General
Representante Legal


Contadora

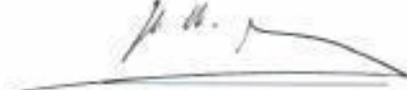
PROMOLUCKY S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	50,000.00	50,000.00
Saldo final	<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	29,657.19	29,657.19
Saldo final	<u>29,657.19</u>	<u>29,657.19</u>
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	222,632.41	222,632.41
Transferencia de resultado del ejercicio	15,369.53	142,465.44
Dividendos pagado a los accionistas (nota 13)	-15,369.53	-142,465.44
Saldo final	<u>222,632.41</u>	<u>222,632.41</u>
<u>RESULTADOS AÑOS ANTERIORES NIIF</u>		
Saldo inicial	-16,129.00	-16,129.00
Saldo final	<u>-16,129.00</u>	<u>-16,129.00</u>
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	15,369.53	142,465.44
Transferencia a resultados acumulados	-15,369.53	-142,465.44
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	194,576.55	35,699.16
Participación a trabajadores	-29,186.48	-5,354.87
Impuesto a la renta causado	-55,471.69	-14,974.76
Saldo final	<u>109,918.38</u>	<u>15,369.53</u>
TOTAL	<u>396,078.98</u>	<u>301,530.13</u>

Ver notas a los estados financieros


 Gerente General
 Representante Legal


 Contadora

PROMOLUCKY S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

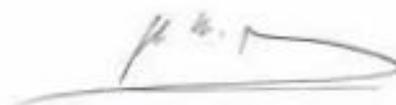
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes y otros	2,633,890.68	2,340,758.55
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-2,594,538.04	-1,950,493.14
Efectivo generado en las operaciones	39,352.64	390,265.41
Intereses pagados	-5,043.09	-4,232.39
Impuestos pagados	-39,081.71	-84,803.84
EFFECTIVO NETO USADO / PROVENIENTE EN ACTIVIDADE OPERATIVAS	-4,772.16	301,229.18
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades y equipo (nota 10)	-9,916.44	-10,024.12
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-9,916.44	-10,024.12
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Dividendos pagados a accionistas	-15,369.53	-142,465.44
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-15,369.53	-142,465.44
Disminución / aumento neta del efectivo y equivalentes al efectivo	-30,068.13	148,739.62
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo (notas 2 y 4)	206,349.12	57,609.50
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo (notas 2 y 4)	176,280.99	206,349.12

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contadora

PROMOLUCKY S. A.

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	194,576.55	35,699.16
Ajustes por:		
Provisión de cuentas incobrables (nota 5)	4,128.02	-
Amortización de pagos anticipados (nota 8)	1,658.73	1,951.57
Depreciación de propiedades y equipo (nota 10)	10,361.08	9,438.24
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo (nota 16)	78,162.07	33,035.82
Gastos financieros	5,043.09	4,232.39
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambio en el capital de trabajo	293,929.54	84,357.18
Aumento / disminución en cuentas por cobrar clientes	-202,100.19	205,644.19
Disminución en otras cuentas por cobrar	6,585.75	-
Disminución en inventarios	59,592.83	51,847.89
Aumento en pagos anticipados	-1,608.71	-1,973.25
Disminución en activos por impuestos corrientes	26,512.22	22,384.07
Aumento en otros activos	-	-70.00
Aumento en cuentas por pagar	14,195.89	19,090.91
Disminución / aumento en partes relacionadas por pagar	-119,944.05	62,107.49
Disminución en beneficios a empleados	-32,508.24	-20,876.06
Disminución en beneficios a empleados a largo plazo	-5,312.40	-32,247.01
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	39,352.64	390,265.41
Intereses pagados	-5,043.09	-4,232.39
Impuestos pagados	-39,081.71	-84,803.84
EFFECTIVO NETO USADO / PROVENIENTE EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	-4,772.16	301,229.18

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contadora

PROMOLUCKY S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La entidad fue constituida el 4 de agosto de 2005 en Guayaquil – Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de agosto del mismo año y tiene por objeto social dedicarse a todas las actividades de publicidad, mercadeo, promoción y venta de productos y servicios en general.

2. POLÍTICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los presentes estados financieros comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo y las notas a la fecha de reporte.

Los estados financieros antes mencionados han sido preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, vigentes a la fecha.

La aplicación de las normas contables, sus políticas, estimaciones y criterios son de responsabilidad de la Administración, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

b. Moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

c. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

d. Inversiones temporales

Son registradas a su costo histórico y los intereses reconocidos cuando se devenga utilizando el método de tipo de interés efectivo; son consideradas inversiones temporales aquellas mayores a 90 días.

PROMOLUCKY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

e. **Cuentas por cobrar**

Son registradas al costo al momento de la prestación de los servicios.

f. **Provisión para cuentas incobrables**

La provisión es determinada cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no podrá recuperar las cuentas por cobrar de acuerdo a los términos originalmente establecidos. El saldo de la provisión es revisado periódicamente y ajustado conforme a lo establecido por la legislación tributaria vigente con el propósito de cubrir pérdidas potenciales de la cartera. El castigo de las cuentas por cobrar a clientes es registrado con débito a la provisión, la diferencia no cubierta por la provisión es contabilizada directamente en los resultados del periodo.

g. **Otras cuentas por cobrar**

Las otras cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal.

h. **Inventario**

Los inventarios son suministros de servicios en proceso, se registran a su costo y se considera al costo, conforme se vayan consumiendo los suministros.

i. **Partes relacionadas por cobrar y pagar**

Se consideran partes relacionadas a sus accionistas, asociadas, aquellas en que sus accionistas participen directa o indirectamente de otras sociedades. Así como el personal de la entidad dedicado a la administración de la entidad, que tienen control sobre la misma.

Cuando se hayan producido transacciones entre partes relacionadas, la entidad revelará la naturaleza de la relación, el importe de las transacciones, los saldos pendientes y otra información necesaria para la comprensión de los estados financieros.

j. **Servicios y otros pagos anticipados**

Corresponden principalmente a importes anticipados a proveedores que son registrados al costo a la fecha del desembolso, mismos que son liquidados cuando los bienes o servicios son recibidos; además incluye el registro de pólizas de seguros, que son amortizadas en línea recta en función a la vigencia de las mismas.

PROMOLUCKY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

k. Activo y pasivo por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes representan créditos tributarios que pueden ser compensados mensualmente, o utilizados anualmente para liquidar el impuesto a la renta a pagar de la Entidad, o ser objeto de devolución en aplicación a la normativa tributaria establecida en cada caso particular. Los pasivos por impuestos corrientes corresponden a obligaciones fiscales que son compensadas o pagadas mensualmente; así como provisionadas al cierre del ejercicio como es el caso del impuesto a la renta de la entidad.

l. Propiedades y equipo, neto

Están registrados al costo menos la depreciación acumulada. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Las propiedades y equipo son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de las propiedades y equipo son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Instalaciones	10%
Equipos de oficina	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33.33%

m. Otros activos

Representan principalmente garantías entregadas por arrendamiento por los cuales están respaldadas por contratos de arrendamiento, respectivamente firmados.

n. Cuentas y documentos por pagar

Son registradas al costo al momento de la adquisición de bienes y servicios utilizados en la actividad de la entidad.

PROMOLUCKY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

o. Beneficios a empleados

Están constituidos principalmente por beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas en el Código del Trabajo.

p. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del estado de situación, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los impuestos diferidos se determinan usando la tarifa del impuesto a la renta vigente a la fecha de los estados financieros, y la tarifa que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

De acuerdo con la NIC 12, el efecto sobre los impuestos diferidos por un cambio en la tarifa de impuesto a la renta se registrará en la cuenta de resultados, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente cargadas o abonadas directamente a cuentas de patrimonio neto.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen en todo caso. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros o pasivos por impuestos diferidos con los que poder compensar las diferencias temporales.

Se reduce el saldo del activo por impuestos diferidos en la medida en que se estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal futura, y es objeto de reversión si se recupera la expectativa de suficientes ganancias fiscales para poder utilizar los saldos dados de baja.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el Estado de Situación Financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

PROMOLUCKY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

q. Beneficios a empleados a largo plazo

El código del trabajo establece que los trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Con este antecedente, la Entidad registra en los resultados una provisión para jubilación patronal con base a un estudio actuarial anual realizado por actuarios profesionales. Este estudio incluye además cálculo de bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la entidad.

r. Participación de trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del código del trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

s. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas.

La reserva legal se determina considerando la utilidad líquida, que para una sociedad anónima consiste en el 10% de dicha utilidad hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social

t. Reconocimiento de ingresos por servicios publicitarios

La entidad reconoce ingresos por prestación de servicios publicitarios, cuando emite los comprobantes de ventas a los clientes con base al avance de los trabajos o mediante cuotas establecidas en el correspondiente contrato y presupuesto debidamente acordados entre las partes.

u. Reconocimiento de costos y gastos por servicios publicitarios

El costo por servicios publicitarios es registrado en resultados cuando los mismos han sido proporcionados, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos son registrados en el periodo en los cuales están relacionados y son reconocidos en los resultados mediante el método del devengado, independientemente del momento en que sean pagados.

PROMOLUCKY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

v. Uso de estimaciones

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF requiere que la Gerencia de la Entidad utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el objetivo de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la entidad. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

w. Normas Internacionales de Información Financiera emitidas y no vigentes

- NIIF 9 "Instrumentos financieros". Esta Norma sustituye la guía de la NIC 39.

El IASB ha publicado la versión completa de la NIIF 9, "Instrumentos financieros", que sustituye la guía de la NIC 39. Esta versión final incluye los requerimientos de clasificación y valoración de los activos y pasivos financieros; también incluye un modelo de pérdidas de crédito esperadas que sustituye al modelo de pérdidas por deterioro del valor incurridas actualmente utilizado.

La NIIF 9 es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018, si bien se permite su adopción anticipada.

- NIIF 15 "Ingresos ordinarios procedentes de contratos con clientes". Esta Norma sustituye a las siguientes normas: (a) la NIC 11 Contratos de Construcción; (b) la NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias.

Bajo esta norma, los ingresos se reconocen cuando un cliente obtiene el control del bien o servicio vendido. Un cliente obtiene el control cuando tiene tanto la capacidad de dirigir el uso como de obtener los beneficios del bien o servicio. La transferencia de control no es la misma que la transferencia de riesgos y beneficios, ni es necesariamente la misma que la culminación de un proceso de ganancias como se considera hoy. Las entidades también tendrán que aplicar una nueva guía para determinar si deben reconocer los ingresos a lo largo del tiempo o en un momento determinado del mismo. En comparación con la normativa actualmente vigente, la NIIF 15 requiere amplia información para proporcionar un mayor conocimiento tanto de los ingresos que se hayan reconocido como de los ingresos que se espera reconocer en el futuro en relación con contratos existentes. Asimismo, se proporcionará información cuantitativa y cualitativa sobre los juicios significativos realizados por la dirección en la determinación de los ingresos que se reconocen, así como sobre los cambios en estos juicios.

La NIIF 15 será efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

PROMOLUCKY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

- NIIF 16 "Arrendamientos". Esta Norma sustituye las siguientes Normas e Interpretaciones: (a) NIC 17 Arrendamientos; (b) CINIIF 4 Determinación de si un Acuerdo contiene un Arrendamiento; (c) SIC-15 Arrendamientos Operativos—Incentivos; y (d) SIC-27 Evaluación de la Esencia de las Transacciones que Adoptan la Forma Legal de un Arrendamiento.

En enero de 2016 ha sido aprobada la nueva normativa internacional relativa a los Arrendamientos (NIIF 16), que supone un significativo cambio de criterio respecto a la norma vigente (NIC 17). Bajo esta nueva norma, en el caso de los arrendatarios, se exigirá que las sociedades incluyan en sus balances la mayor parte de los contratos de arrendamiento, viendo incrementado tanto su Activo como su Pasivo. En este nuevo contexto, las sociedades deberán registrar un Activo por el derecho de uso del bien alquilado y un Pasivo por el valor actual de los pagos mínimos futuros (incluyendo también el pago final del bien si aplica y existen expectativas de que vaya a incurrirse en el mismo). En comparación con la normativa actualmente vigente, la NIIF 16 elimina la clasificación de los arrendamientos entre operativo y financiero.

La NIIF 16 es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2019.

- NIIF 14 – Cuentas de diferimientos de actividades reguladas.

La NIIF 14 es una norma opcional que permite a una entidad, cuando adopte por primera vez las NIIF y cuyas actividades estén sujetas a regulación de tarifas, seguir aplicando la mayor parte de sus políticas contables anteriores para las cuentas diferidas reguladas. Las entidades que adopten la NIIF 14 tienen que presentar las cuentas diferidas reguladas como partidas separadas en el estado de situación financiera y presentar los movimientos de esas cuentas como partidas separadas en el estado de resultados y en el estado del resultado del período y otro resultado integral. La norma requiere desgloses

respecto a la naturaleza y a los riesgos asociados con las tarifas reguladas de la entidad, así como los impactos de las tarifas reguladas en las cuentas anuales.

Esta norma no aplica para esta entidad porque no ha adoptado la Normas Internacionales de Información Financiera en este período; sino, que fueron adoptadas con anterioridad.

- Modificaciones a las NIIF 10 y NIC 28 – Ventas o contribución de activos entre un inversor y su asociada o su negocio conjunto.

Esta modificación pretende eliminar el conflicto existente entre la NIIF 10 y la NIC 28 para las aportaciones de negocios a asociadas o negocios conjuntos.

La aplicación de esta modificación se encuentra pendiente de definir.

Modificaciones a la NIIF 2 – Clasificación y valoración de las transacciones de pagos basados en acciones

La modificación afecta a la clasificación y cuantificación de pagos basados en acciones en tres áreas: a) Los efectos de las condiciones de vencimiento en el importe de la obligación si su pago es en efectivo b) La clasificación de los pagos realizados por cuenta del preceptor de las retenciones fiscales c) El registro contable cuando un pago en acciones se modifica pasando a ser liquidable en efectivo a liquidable en acciones.

PROMOLUCKY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Las modificaciones a la NIIF 2 es efectiva para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

- Interpretación 22 Transacciones en Moneda Extranjeras y Contraprestaciones, Anticipadas.

Esta interpretación trata el registro contable de los anticipos que se entregan en moneda extranjera una moneda distinta a la funcional para la compra de bienes y de cómo deben ser reconocidas las diferencias en cambio de dichos anticipos.

La interpretación 22, es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

Mejoras a las NIIF, ciclo 2014-2016

Incluye cambios a la NIIF 1, eliminando ciertas exenciones, y a la NIC 28, permitiendo a determinadas entidades medir sus inversiones en asociadas o explotaciones conjuntas a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.

Estas mejoras rigen para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

Modificaciones a las NIIF

Modificaciones a la NIC 40: transferencias de propiedades de inversión.

Esta modificación clarifica los supuestos y las circunstancias que permiten hacer la transferencia de existencias o inmovilizado a propiedad de inversión.

Esta modificación rige para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

3. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico de 2017, fue de -0.20 %

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12
2017	-0.20

PROMOLUCKY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
Caja	U.S.\$	600.00	600.00
Bancos nacionales		175,690.99	205,749.12
TOTAL	U.S.\$	<u>176,290.99</u>	<u>206,349.12</u>

El saldo al 31 de diciembre del 2017, corresponden a las cuentas corrientes bancarias que la entidad mantiene en el Banco Bolivariano C. A., cuenta corriente # 000-522574-7 por U.S.\$ 18,646.05; Banco Pichincha C. A., cuenta corriente # 327-12524-04 por U.S.\$ 5,881.54, cuenta corriente # 346-05668-04 por U.S.\$ 2,829.26 y cuenta de ahorro # 418-2481-900 por U.S.\$ 148,334.14.

PROMOLUCKY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar – clientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
Clientes	U.S.\$	511,627.58	309,527.39
Menos:			
Provisión para cuentas incobrables		4,128.02	-
TOTAL	U.S.\$	<u>507,499.56</u>	<u>309,527.39</u>

Las cuentas por cobrar clientes están respaldadas con facturación de servicios, la mayoría de los créditos se expiden y se recaudan basándose en vencimientos de 30, 60 y 90 días.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
Saldo inicial	U.S.\$	-	-
Más:			
Provisión anual		4,128.02	-
TOTAL	U.S.\$	<u>4,128.02</u>	<u>-</u>

PROMOLUCKY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Empleados (a)	U.S.\$	6,053.69	1,953.16
Anticipo a proveedores		700.00	24,106.53
Deudores varios (b)		3,491.73	-
Otras cuentas por cobrar (c)		12,376.63	3,148.11
TOTAL	U.S.\$	<u>22,622.05</u>	<u>29,207.80</u>

(a) Corresponde a préstamos otorgado a los empleados de la entidad, previa autorización de la administración.

(b) Valores entregados a los empleados (mercadaderistas), para los imprevistos que se susciten en los diferentes puntos donde se desarrolle el proyecto.

(c) Con fecha 23 de noviembre de 2017, la entidad realizó un reclamo en el Departamento de Gestión Documental, del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, con el número de proceso IESS-GDG-2017-28455-E, por el valor de U.S.\$ 12,376.63.

PROMOLUCKY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
Inventario suministro de servicios	U.S.\$	41,048.96	100,641.79

Los inventarios de suministros, corresponde a los costos asignados a los diferentes servicios, los mismos que no se encuentran completamente realizados, por lo cual son considerados en el resultado hasta el momento que el servicio se encuentre completamente terminado.

8. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos anticipados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
Seguros (a)	U.S.\$	1,658.73	1,658.73
Arriendos anticipados		602.02	652.04
TOTAL	U.S.\$	<u>2,260.75</u>	<u>2,310.77</u>

(a) La amortización de seguros del ejercicio económico 2017 es de U.S.\$ 1,658.73

PROMOLUCKY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Retención en la fuente de IVA a favor	U.S.\$	5,546.04	19,041.48
Crédito IVA de años anteriores		-	7,758.16
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal 2017(nota 18)		-	20,233.38
TOTAL	U.S.\$	<u>5,546.04</u>	<u>47,033.02</u>

PROMOLUCKY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. PROPIEDADES Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades y equipo, por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>TRANSFE-</u> <u>RENCIAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>
Instalaciones	U.S.\$	9,036.68	-	-	9,036.68
Equipos de oficina		5,007.41	-	-	5,007.41
Muebles y enseres		33,053.50	771.26	-	33,824.75
Equipo de computación		93,469.12	9,145.19	-	102,614.31
TOTAL	U.S.\$	140,566.71	9,916.44	-	150,483.15
Menos:					
Depreciación acumulada		113,434.06	10,361.08	-	123,795.14
Propiedades y equipo, neto	U.S.\$	<u>27,132.65</u>	<u>-444.64</u>	<u>-</u>	<u>26,688.01</u>

Instalaciones, equipos de oficina y muebles y enseres deprecian al 10% anual y equipos de computación al 33% anual, bajo el método de línea recta.

PROMOLUCKY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. OTROS ACTIVOS

Un resumen de los otros activos corrientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>
Depósitos en garantía (a)	U.S.\$ <u>6,340.02</u>	<u>6,340.02</u>

(a) Corresponde a las garantías entregadas por arrendamiento de oficinas que mantiene en la ciudad de Guayaquil y Quito.

12. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016, por clasificación principal es como sigue:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>
Proveedores locales	U.S.\$ 11,738.95	10,351.43
Promoción y estrategia	57,979.71	57,979.71
Tarjetas de crédito	9,672.24	2,343.09
Aportes al IESS por pagar	11,179.74	8,540.21
Empleados por pagar	3,681.80	-
Otras cuentas por pagar (a)	13,055.64	13,887.75
TOTAL	U.S.\$ <u>107,308.08</u>	<u>93,102.19</u>

(a) Incluye cuentas por pagar por préstamos quirografarios e hipotecarios al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS y otros.

PROMOLUCKY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. PARTES RELACIONADAS

El movimiento de las partes relacionadas al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

	<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u> <u>PAGO</u>	<u>CRÉDITOS</u> <u>DIVIDENDOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>
Accionistas (a)	U.S.\$ 131,080.36	135,080.36	15,136.31	11,136.31

- (a) Con fecha 23 de febrero de 2017, se celebró un acta de Junta General de Accionistas, en el cual se aprobó la repartición de la utilidad del ejercicio económico 2016 por el valor de U.S.\$ 15,136.31, y se efectuó las respectivas retenciones.

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

	<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>
Decimotercera remuneración	U.S.\$ 14,187.04	40,021.43	40,729.94	14,895.55
Decimocuarta remuneración	23,009.42	20,246.17	20,700.09	23,463.34
Vacaciones	33,320.09	38,136.72	10,869.24	6,052.61
Fondo de reserva	3,631.67	14,320.16	14,592.40	3,903.91
Aporte patronal, IECE - SETEC	8,544.52	147,292.14	153,134.74	14,387.12
Participación a trabajadores (notas 2 y 18) (a)	12,518.03	12,535.08	29,203.53	29,186.48
TOTAL	U.S.\$ 95,210.77	272,551.70	269,229.94	91,889.01

- (a) Con fecha 8 de septiembre de 2017, la entidad emitió un cheque a nombre de BancEcuador B. P., por el valor de U.S.\$ 7,157.64, el mismo que corresponde a la participación a trabajadores no cobradas por los empleados del año 2015.

PROMOLUCKY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	26,908.80	224,018.10	199,499.51	2,390.21
Retenciones en la fuente del IVA		2,044.18	22,177.58	23,381.44	3,248.04
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		2,818.54	16,699.45	16,063.88	2,182.97
Retención en relación de dependencia		2,088.69	10,970.94	16,639.50	7,957.25
Impuesto a la renta causado (notas 2 y 18)		14,974.76	41,974.73	55,471.69	28,471.72
TOTAL	U.S.\$	48,834.97	315,840.80	311,256.02	44,250.19

16. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

El movimiento de los beneficios a empleados a largo plazo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITO</u>	<u>CRÉDITO</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	54,289.40	-	38,930.77	93,220.17
Bonificación por desahucio		14,244.74	5,312.40	39,231.30	48,163.64
TOTAL	U.S.\$	68,534.14	5,312.40	78,162.07	141,383.81

El gasto del año 2017 de jubilación patronal es de U.S.\$ 38,930.77 y bonificación por desahucio por U.S.\$ 39,231.30 considerándolas en su totalidad como gasto no deducible; Se canceló por salida de trabajadores la bonificación por desahucio por U.S.\$ 5,312.40, de acuerdo al estudio actuarial del año 2017 elaborado por el Econ. Hugo Paredes Estrella.

PROMOLUCKY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

17. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

<u>Accionista</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Saavedra Carrión Víctor Augusto	25,000	50.00	1.00	25,000.00
Solá Tanca Francisco Xavier	25,000	50.00	1.00	25,000.00
TOTAL	<u>50,000</u>	<u>100.00</u>		<u>50,000.00</u>

El accionista Saavedra Carrión Víctor Augusto es de nacionalidad peruana y el accionista Solá Tanca Francisco Xavier es de nacionalidad ecuatoriana.

PROMOLUCKY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

18. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>	<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$ 194,576.55	35,699.16
Menos:		
Participación a trabajadores (nota 15)	29,186.48	5,354.87
	<u>165,390.07</u>	<u>30,344.29</u>
Más:		
Gastos no deducibles locales	86,753.99	7,257.29
Utilidad gravable / pérdida amortizable	252,144.06	37,601.58
Porcentaje del impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado	55,471.69	8,272.35
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	14,825.21	14,974.76
Rebaja del saldo del anticipo-decreto ejecutivo no. 210	5,930.08	-
	<u>8,895.13</u>	<u>-</u>
Impuesto a la renta causado (nota 15)	55,471.69	14,974.76
Menos:		
Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal (a)	21,687.42	20,287.31
Crédito tributario de años anteriores (a)	5,312.55	-
Impuesto a la renta a pagar / saldo a favor del contribuyente	U.S.\$ <u>28,471.72</u>	<u>-5,312.55</u>

(a) Las retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal del año 2017 por U.S.\$ 21,687.42 y el crédito tributario de años anteriores por U.S.\$ 5,312.55, fueron compensadas en la conciliación tributaria.

PROMOLUCKY S. A.

Notas a los Estados Financieros

Los estados financieros de PROMOLUCKY S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el ejercicio 2017. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones del Impuesto a la Renta de la entidad dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

19. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha del informe de los auditores externos el 20 de junio de 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la entidad pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

20. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

PROMOLUCKY S. A. sólo cuenta con trabajadores en relación de dependencia y tiene personal con discapacidad, de acuerdo a la Ley vigente.

21. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabaja la entidad son de propiedad exclusiva de la entidad.