

Los estados financieros fueron elaborados de acuerdo al "IF" para pymas emitidos por el consejo de normas internacionales de Contabilidad (CNI) de conformidad con la resolución No. 01.050.010 emitida por la superintendencia de Corporación (publicada en el R.O. 408 del 31.XII.05). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra entidad. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la entidad se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

El efectivo equivalente al efectivo y los deudores comerciales representan los activos financieros de la compañía. Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la compañía incluye en esta cuenta caja y bancos e inversiones temporales cuyo vencimiento es menor a 3 meses o corresponden a valores de alta liquidez.

BASES DE LA ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La compañía tiene por objeto social la prestación de servicios especializados de auditoría, mercados promotorial en sus diversas modalidades. Sus operaciones se realizan principalmente en las ciudades de Guayaquil y Quito.

Aprobación de estados financieros

Los estados financieros por año terminado al 31 de diciembre han sido emitidos con la autorización de la gerencia y están presentados al directorio para la aprobación de su entidad y luego puestos en consideración de la junta general de accionistas que se realizará dentro del plazo de ley para su modificación y aprobación definitiva. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 fueron aprobados por la junta ordinaria de accionistas de fecha 4 de marzo del 2016.

Transacciones importantes que pudieran significar

La gerencia no prevé en estos momentos ninguna situación que pueda afectar al giro del negocio.

Actividad Económica

La compañía tiene por objeto social la prestación de servicios especializados de auditoría, mercados promotorial en sus diversas modalidades. Sus operaciones se realizan principalmente en las ciudades de Guayaquil y Quito.

Identificación

La Compañía PROMOLUCKY S.A. fue constituida como sociedad anónima mediante escritura celebrada en el cantón Guayaquil el 4 de agosto del 2005 y se inscribió en el Registro mercantil el 25 de agosto del 2005, número 10.355 del Registro mercantil. El domicilio legal de la compañía es Cda. Santa Leonor Btz. 5 avar 14-15 oficina 2.

ACTIVIDAD ECONOMICA

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2015

PROMOLUCKY S.A.

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Los activos intangibles con una vida útil finita que son adquiridos separadamente son medidos inicialmente al costo.

La compañía no opta por medir posteriormente a los activos intangibles al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los activos intangibles son licencias y programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida útil estimada de cinco años empezando el método línea.

Activos Intangibles	
Rubro	porcentaje
Instalaciones	10%
Equipo de oficina	10%
Maquinaria y enseres	10%
Equipos de computación	30%

Propiedades planta y equipos

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner el activo en condiciones de operación para su uso determinado. La compañía no opta por medir posteriormente las partes de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipos se valorizan las siguientes tasas:

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los valores de deudores comerciales no tienen intereses.

Al final de cada período sobre el que se informa los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vaya a ser recuperable. Si es así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los acreedores comerciales y prestatarios financieros representan los pasivos financieros de la compañía. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. De estos valores de los acreedores comerciales o prestatarios financieros documentados en moneda extranjera, se consideran a dólares de los Estados Unidos de América usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Por lo anterior, de presentarse ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera, se incluyen en otros gastos o en otros ingresos. Los gastos por intereses de los prestatarios financieros se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, véase UFR o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Detonación del valor de los activos

El valor recuperable de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso.

Pérdida por deterioro del valor es la cantidad en que excede el valor en libros de un activo o unidad generadora de efectivo a su valor recuperable.

En cada fecha de cierre, se revisan las propiedades planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima o compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros.

Beneficios a empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos períodos de servicio. El gasto y la obligación de la compañía de realizar pagos por beneficios.

La sociedad con disposiciones del código de trabajo los trabajadores que por varios años o más hayan prestado sus servicios en forma continua o intermitente tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. La compañía realiza la provisión por desempleo en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente certificado.

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corrientes será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año y el impuesto mismo.

La sociedad a la circular del servicio de rentas internas No. NAC-000000012-00009 la empresa no reconoce impuestos por activos diferidos.

Participaciones a los trabajadores

El derecho de los trabajadores al reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico, después de enterar por utilidad líquida los ingresos menos el total de los costos y gastos. El derecho asciende al 10% de la utilidad líquida, sin que las utilidades

Reconocimiento de ingresos

Cuando el resultado de una transacción que involucra la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del período sobre el que se informa (la veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Gastos de operación

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

Estado de flujo de efectivo

Entre flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

NOTAS

Efectivo y equivalentes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
Efectivo en Caja	680.00	680.00
Bancos locales	13,668.73	56,929.50
	14,348.73	57,609.50

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015 y al 1 de enero de 2015, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

Cuentas y documentos por cobrar

El movimiento de cuentas y documentos por cobrar fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
Cuentas por cobrar no relacionadas a)	647,526.33	505,108.27
Otras cuentas por cobrar empleados b)	5,555.14	12,479.40
Saldo en libros	653,081.47	517,587.67

- a) Al 31 de diciembre de 2014 y 2015 corresponde a facturas por venta de servicios publicitarios con crédito entre 30 y 45 días, en intereses.
b) Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, corresponde a préstamos que están recuperados y/o liquidados en el siguiente año, estos créditos no generan intereses.

Propiedad, planta y equipo

El movimiento de Propiedad, planta y equipo fue como sigue:

	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Computo	Instalaciones	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre 2014	30,485.00	5,092.15	83,445.12	5,036.68	124,058.95
ADICIONES	528.25		1,858.38		2,479.63
DISPOSICIONES					
TRANSFERENCIAS					
Saldo al 31 de Diciembre 2015	31,013.25	5,092.15	85,303.50	5,036.68	136,542.58
DEPRECIACION ACUMULADA	(13,040.85)	(4,025.30)	(76,068.07)	(4,315.50)	(97,449.66)
ADICIONES	(3,052.30)	(12.00)	(3,447.24)	(24.72)	(6,536.16)
DISPOSICIONES					
TRANSFERENCIAS					
Saldo al 31 de Diciembre 2015	(16,093.08)	(4,037.30)	(79,515.31)	(4,340.22)	(104,985.91)
Saldo en libros	14,972.17	1,054.85	5,788.19	4,696.46	26,548.77

Servicios y otros pagos anticipados

Pagos anticipados

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO a)	0.00	1,739.09
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO b)	7,150.00	550.00
ANTICIPADO		
ANTICIPOS A PROVEEDORES c)	148,852.08	207,452.29
Saldo en libros	156,002.08	209,741.38

- a) Corresponde a las pólizas de seguros generales cuya renovación es en febrero de cada año.
b) Arrendos pagados por anticipo, pago correspondiente a la oficina de Quito.
c) Anticipo por actividades en proceso.

Cuentas por pagar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
PAGAR	96,962.78	19,240.72
LOCALES		
DEL EXTERIOR	57,979.71	57,979.71
Saldo en libros	154,942.49	77,220.43

Los saldos corresponden a pago proveedores correspondientes al giro del negocio que serán pagados al siguiente año y no generan intereses por mora.

Obligaciones con los trabajadores

El movimiento de las obligaciones con los trabajadores, fue como sigue:

BENEFICIOS POR PAGAR		
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	120,063.57	63,904.48
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	25,170.38	33,568.90
SALDO EN LIBROS	145,233.95	97,473.38

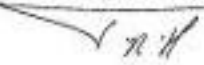
(2) De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartir entre sus trabajadores.

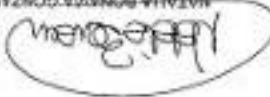
Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, fue esta calculada aplicando la tasa del 22% para cada año.

Resultados acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reembolso de impuestos.


 GISELA ZUMBÁ M.
 CONTADORIA
 PROMOLUCKY S.A.


 NATALIA BONNAVIT GONZÁLEZ
 GERENTE GENERAL
 PROMOLUCKY S.A.