

PROMOLUCKY S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017

ACTIVIDAD ECONOMICA

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 16.386 del Registro mercantil. El domicilio legal de la compañía es Cdla. Santa Leonor Mz.. 5 solar 14-15 oficina 2

Actividad Económica

La compañía tiene por objeto social la prestación de servicios especializados de publicidad, mercadeo promocional en sus diversas modalidades. Sus operaciones las realiza principalmente en las ciudades de Guayaquil y Quito.

Aprobación de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre han sido emitidos con la autorización de la gerencia y serán presentados al directorio para la aprobación de su emisión 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 2017 fueron aprobados por la junta ordinaria de accionistas de fecha 13 de agosto del 2018.

Transacciones importantes que pudieran significar

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

BASES DE LA ELABORACION Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros fueron elaborados de acuerdo NIIF para pymes emitidas por el consejo de normas internacionales de Contabilidad (IASB) de conformidad con la resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la superintendencia de Compañías (publicado en el R.O 498 del 31.XII.08). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Instrumentos financieros

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 representa 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.

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 periodo 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 recuperables. Si es así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los acreedores comerciales y préstamos bancarios representan los pasivos financieros de la compañía. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. De existir valores de los acreedores comerciales o préstamos bancarios denominados en moneda extranjera, se convierten 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 préstamos bancarios se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

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 al activo en condiciones de operación para su uso destinado. La compañía ha optado por medir posteriormente las partidas de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

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 utilizan las siguientes tasas:

Rubro	porcentaje
Instalaciones	10%
Equipo de oficina	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33%

Activos intangibles

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 ha optado 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 empleando el método lineal.

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

Deterioro 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.

Perdida 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 sobre la que se informa, 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 periodos de servicio. El gasto y la obligación de la compañía de realizar pagos por beneficios

De acuerdo con disposiciones del código de trabajo los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. La compañía realiza la provisión por desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

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 utilizando la tasa impositiva para sociedades del 22% sobre la suma de coeficientes constituyen el impuesto mínimo.

De acuerdo a la circular del servicio de rentas internas No. NAC-DGECCGC12-00009 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, debiendo entender por utilidad líquida total de los ingresos menos el total de los costos y gastos. El derecho asciende al 15% de la utilidad líquida, sin ajustes tributarios.

Reconocimiento de ingresos

Cuando el resultado de una transacción que involucre 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 periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) 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

Bajo 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:

31 DICIEMBRE
2017

31 DICIEMBRE
2016

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>

Al 31 de diciembre de 2016 y 2017 y al 1 de enero de 2017, 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:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
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>

- Al 31 de diciembre de 2016 y 2017 corresponde a facturas por venta de servicios publicitarios con crédito entre 30 y 45 días, sin intereses.
- Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, corresponde a préstamos que serán recuperados y/o liquidados en el siguiente año, estos créditos no generan intereses.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
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, no se cobra intereses sobre estos prestamos por ser de corto plazo

(b) Valores entregados a los empleados para ser liquidados posterior a las actividades.

(c) Con fecha 23 de noviembre de 2017, se realizo 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.

INVENTARIOS

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

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

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.

Pagos anticipados

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

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
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

Propiedad, planta y equipo

El movimiento de Propiedad, planta y equipo fue 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	771.25	-	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.\$	27,132.65	-444.64	-	26,688.01

Activos por impuestos corrientes

Un resumen de los activos por impuestos 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>
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
	<u>5,546.04</u>	<u>47,033.02</u>
TOTAL	U.S.\$	

Otros Activos

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

	31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <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.

Cuentas Por Pagar

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

	31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <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.

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.\$ <u>131,080.36</u>	<u>135,080.36</u>	<u>15,136.31</u>	<u>11,136.31</u>

(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.

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.\$ <u>95,210.77</u>	<u>272,551.70</u>	<u>269,229.94</u>	<u>91,889.01</u>

(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.

Pasivos por impuestos corrientes

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

		SALDO	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
		31/12/2016			31/12/2017
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	16,839.50	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

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:

		SALDO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
		31/12/2016			31/12/2017
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.

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 Sola Tanca Francisco Xavier es de nacionalidad ecuatoriana.

Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, ha sido 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 reliquidación de impuestos.


FAUSTO ALVAREZ ANDRADE
GERENTE GENERAL


GISELA ZUMBRA MENENDEZ
CONTADORA