

## **PROMOLUCKY S.A.**

### **Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre del 2018**

#### **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 Cda. 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 2018 fueron aprobados por la junta ordinaria de accionistas de fecha 10 de abril del 2019.

##### **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.

#### **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:

		<b>31-dic-18</b>	<b>31-dic-17</b>
Caja	U.S.\$	600	600
Bancos nacionales		<u>115,697.55</u>	<u>175,690.99</u>
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>116,297.55</u></b>	<b><u>176,290.99</u></b>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018 y al 1 de enero de 2018, 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:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2018</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2017</u></b>
Clientes	U.S.\$	828,843.34	511,627.58
Menos:			
Provisión para cuentas incobrables		<u>10,082.16</u>	<u>4,128.02</u>
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>818,761.18</u></b>	<b><u>502,499.56</u></b>

- a) Al 31 de diciembre de 2017 y 2018 corresponde a facturas por venta de servicios publicitarios con crédito entre 30 y 45 días, sin intereses.

### **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017 y 2018, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2018</b>	<b>31 DICIEMBRE 2017</b>
Empleados (a)	U.S.\$	8,026.00	6,053.69
Anticipo a proveedores		908.69	700.00
Deudores varios (b)		13,968.88	3,491.73
Otras cuentas por cobrar (c)		69,574.81	12,376.63
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>92,478.38</u></b>	<b><u>22,622.05</u></b>

(a) Corresponde a préstamos otorgado a los empleados de la entidad, previa autorización de la administración, no se cobra intereses sobre estos préstamos por ser de corto plazo

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

### **Pagos anticipados**

Un resumen de los pagos anticipados al 31 de diciembre de 2017 y 2018, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2018</b>	<b>31 DICIEMBRE 2017</b>
Seguros	U.S.\$	6,532.29	1,658.73
Arriendos anticipados		0.00	602.02
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>6,532.29</u></b>	<b><u>2,260.75</u></b>

### Propiedad, planta y equipo

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

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>TRANSFE-</u> <u>RENCIAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2018</u>
Instalaciones	U.S.\$	9,036.68	-	-	9,036.68
Equipos de oficina		5,007.41	714.28	-	5,721.69
Muebles y enseres		33,824.75	5,637.96	-	39,462.71
Equipo de computación		102,614.31	26,890.26	78,812.23	50,692.34
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>150,483.15</b>	<b>33,242.50</b>	<b>78,812.23</b>	<b>104,913.42</b>
<b>Menos:</b>					
Depreciación acumulada		123,795.14	15,223.32	78,812.23	60,206.23
<b>Propiedades y equipo, neto</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>26,688.01</b>	<b>18,019.18</b>	<b>-</b>	<b>44,707.19</b>

### Activos por impuestos corrientes

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2018</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>
Retención en la fuente de IVA a favor	U.S.\$	17,224.41	5,546.04
IVA sobre compras		11,977.53	0.00
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal 2017(nota 18)		39,070.22	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>68,272.16</b>	<b>5,546.04</b>

### Otros Activos

Un resumen de los otros activos corrientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2018</b>	<b>31 DICIEMBRE 2017</b>
Depósitos en garantía (a)	U.S.\$	6,270.02	6,340.02
Gastos Pagados por anticipado		55,158.44	0.00
Activos por Impuestos Diferidos		3,246.26	0.00

(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 2018 y 2017, por clasificación principal es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2018</b>	<b>31 DICIEMBRE 2017</b>
Proveedores locales	U.S.\$	22,970.17	11,738.95
Promoción y estrategia		57,979.71	57,979.71
Tarjetas de crédito		611.25	9,672.24
Aportes al IESS por pagar		15,295.97	11,179.74
Empleados por pagar		41,276.29	3,681.80
Otras cuentas por pagar (a)		7,619.54	13,055.64
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>145,752.93</u></b>	<b><u>107,308.08</u></b>

(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>31/12/2017</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>11,136.31</u>	<u>45,369.52</u>	<u>109,918.38</u>	<u>75,685.17</u>

(a) Con fecha 13 de agosto de 2018, se celebró un acta de Junta General de Accionistas, en el cual se aprobó la repartición de la utilidad del ejercicio económico 2017 y se efectuó las respectivas retenciones.

### Beneficios a Empleados

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

	<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2018</u>
Decimotercera remuneración	U.S.\$ 14,895.55	53,638.51	42,327.23	3,584.27
Decimocuarta remuneración	23,463.34	19,350.08	21,189.09	25,302.35
Vacaciones	6,052.61	32,085.16	63,746.45	37,713.90
Fondo de reserva	3,903.91	18,442.69	16,185.29	1,646.51
Aporte patronal, IECE - SETEC	14,387.12	187,972.62	193,538.83	19,953.28
Participación a trabajadores (notas 2 y 18)	29,186.48	28,452.94	98,865.13	70,930.34
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$ 91,889.01</b>	<b>339,942.00</b>	<b>435,852.02</b>	<b>159,130.65</b>

### Pasivos por impuestos corrientes

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2018</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	2,390.21	267,418.93	298,516.47	33,487.75
Retenciones en la fuente del IVA		3,248.04	46,834.39	48,298.43	4,712.08
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		2,182.97	21,814.72	22,417.66	2,785.91
Retención en relación de dependencia		7,957.25	19,347.02	31,258.65	19,868.88
Impuesto a la renta causado (notas 2 y 18)		28,471.72	55,471.69	149,530.66	100,058.97
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>48,834.97</b>	<b>315,840.80</b>	<b>311,256.02</b>	<b>160,913.59</b>

### 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 2018, es como sigue:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>	<u>DÉBITO</u>	<u>CRÉDITO</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2018</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	93,220.17	59,139.76	9,094.39	43,174.80
Bonificación por desahucio		48,163.64	31,582.89	3,890.66	20,471.41
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>141,383.81</b>	<b>90,722.65</b>	<b>12,985.05</b>	<b>63,646.21</b>

El gasto del año 2018 de jubilación patronal es de U.S.\$ 9,094.39 y bonificación por desahucio por U.S.\$ 3,890.66 considerándolas en su totalidad como gasto no deducible; Se canceló por salida de trabajadores la bonificación por desahucio por U.S.\$ 7,599, de acuerdo al estudio actuarial del año 2018 elaborado por ACTUARIA.

## Capital Social

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

### SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

<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
<b>TOTAL</b>	<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 2018, ha sido calculada aplicando la tasa del 25%.

## 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.



**Gissela Zumba Menéndez**  
Contadora  
0.13822