

# PROMOTICK S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### **Nota 1: Antecedentes.-**

La Compañía PROMOTICK S.A., con R.U.C. 0992508213001 y domicilio fiscal en la ciudad de Guayaquil, ubicada en la Av. Rodrigo Chávez, Parque Empresarial Colón, Edificio Corporativo 3, piso 2, oficina 201, constituida mediante Escritura Pública de la Notaria trigésima del cantón Guayaquil el 18 de abril del 2007, aprobada por la Superintendencia de Compañías el 24 de Abril del 2007 con expediente # 126815, inscrita en la Registradora Mercantil del Cantón Guayaquil el 03 de Mayo del 2007 bajo el registro # 25413. Su existencia legal concluye el 03 de Mayo del 2107.

Su objeto social es el agenciamiento de relaciones comerciales y de programas de lealtad e incentivos, de consumo y de canales de distribución.

**Fecha de corte de los Estados Financieros: 31 de diciembre del 2015**

### **Nota 2: Principales políticas y prácticas contables.-**

**Sistema contable.-** La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía PROMOTICK S.A., se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en la República del Ecuador.

**Unidad monetaria.-** De acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y del Servicio de Rentas Internas, la unidad monetaria utilizada por PROMOTICK S.A., para la presentación de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norte América (USD \$).

**Cuentas por cobrar.-** La cartera por cobrar de clientes tiene una rotación de 48 días. Las provisiones se calculan en base a los análisis de incobrabilidad. Cuando las cuentas por cobrar superan el límite establecido de 30 días, se calculará el interés implícito en la operación.

**Propiedades, planta y equipos.-** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta o vida útil estimada por su fabricante o un peritaje realizado al bien. Cuando un bien inmueble haya sufrido variación en el mercado, se deberá realizar una valoración para registrar su incremento o deterioro del bien.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a al estado de resultado del ejercicio fiscal, en la medida en que se incurra en ellos. Para aquellos activos que requieran de reparaciones y mantenimiento para incrementar su vida útil, deben ser calculados en base a su vida estimada del bien en general.

**Gastos anticipados.-** Estos gastos serán amortizados mensualmente durante el periodo que dure el contrato o servicio pagado.

**Cuentas y documentos por pagar.-** La cuentas por pagar tienen una rotación de 55 días. Los pagos se realizan dentro del límite de crédito establecido entre el cliente y el proveedor.

**Obligaciones Laborales.-** Este pasivo corresponde a las obligaciones legales que la compañía tiene con sus trabajadores, como son los beneficios sociales: Decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, vacaciones, fondos de reserva, utilidades, jubilación y desahucio. Estos pasivos se registran al costo.

**Provisión de Impuesto a la Renta.-** La provisión para el impuesto a la renta se determina en base a lo dispuesto por la entidad recaudadora de tributos (Servicio de Rentas Internas) y demás normas legales expresas.

**Medición y reconocimiento de Ingresos y gastos.-** Los ingresos y gastos se medirán mediante el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. Su reconocimiento se realizará mediante el principio del devengado. Bajo este método, los ingresos y gastos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la transferencia del bien y/o prestación del servicio.

### **Nota 3: Efectivo y equivalentes al efectivo.-**

Al cierre del ejercicio fiscal 2015, la cuenta “Efectivo y equivalentes al efectivo”, asciende a USD \$ 429 y está conformado por:

	<i>Expresado en dólares (usd \$)</i>		
	<b><u>Año 2014</u></b>	<b><u>Año 2015</u></b>	<b><u>Variación</u></b>
Caja Chica	\$ 258	\$ 140	-46%
Bancos	\$ 32.172	\$ 289	-99%
	<b><u>\$ 32.430</u></b>	<b><u>\$ 429</u></b>	<b><u>-99%</u></b>

#### Nota 4: Activos Financieros.-

Los activos financieros de la compañía ascienden a: USD \$ 364.574 y está conformado por:

	<i>Expresado en dólares (usd \$)</i>			
	<b><u>Año 2014</u></b>	<b><u>Año 2015</u></b>	<b><u>Variación</u></b>	
Clientes, neto	\$ 223.975	\$ 287.251	28%	(4.a)
Créditos por impuestos	\$ 36.782	\$ 69.661	89%	(4.b)
Otras cuentas por cobrar	\$ -	\$ 7.661		(4.c)
	<b><u>\$ 260.758</u></b>	<b><u>\$ 364.574</u></b>	<b><u>40%</u></b>	

#### 4.a) Detalle de cuentas por cobrar clientes comerciales:

	<i>Expresado en dólares (usd \$)</i>			
<b><u>Clientes</u></b>	<b><u>Año 2014</u></b>	<b><u>Año 2015</u></b>	<b><u>Status</u></b>	
3M Ecuador S.A.		\$ 33.085	Local	
Abcalsa S.A.	\$ 7.277	\$ 32.943	Local	
Almacenes Juan Eljuri	\$ -	\$ 513	Local	
Banco Guayaquil S.A.	\$ -	\$ 39.305	Local	
BIC Ecuador	\$ -	\$ 1.533	Local	
Grass Roots Americana	\$ 31.579	\$ 33.221	Exterior	
Inacorpasa S.A.	\$ 8.229	\$ 4.406	Local	
Inversiones Promotick	\$ 2.000	\$ 2.000	Relacionada	
Laboratorio Siegfried	\$ -	\$ 5.080	Local	
Latam Airlines Group	\$ -	\$ 71.762	Local	
LUBRISA	\$ 29.469	\$ -	Local	
Maritz Motivation S.	\$ 30.197	\$ 24.836	Exterior	
Otecel S.A. - Movistar	\$ 19.761	\$ 23.589	Local	
Plaza Vendome S.A.	\$ -	\$ 513	Local	
Promotick S.A.C.	\$ 35.338	\$ -	Relacionada	
Promotick SRL	\$ 2.000	\$ 2.000	Relacionada	
Sparktran del Ecuador	\$ 1.913	\$ 2.352	Exterior	
TACA International	\$ 233	\$ 4.893	Local	
Transferunion	\$ -	\$ 1.534	Local	
Otros por cobrar, neto	\$ 55.978	\$ 3.687	Local	
	<b><u>\$ 223.975</u></b>	<b><u>\$ 287.251</u></b>		

#### 4.b) Detalle de créditos tributarios:

	<i>Expresado en dólares (usd \$)</i>		
<b><u>Créditos por impuestos</u></b>	<b><u>Año 2014</u></b>	<b><u>Año 2015</u></b>	
Crédito tributario IVA	\$ 33.416	\$ 52.682	
Crédito tributario RENTA	\$ 3.367	\$ 16.979	
	<b><u>\$ 36.782</u></b>	<b><u>\$ 69.661</u></b>	

#### 4.c) Detalle de otras cuentas por cobrar:

	<i>Expresado en dólares (usd \$)</i>	
<b><u>Otras cuentas x cobrar</u></b>	<b><u>Año 2014</u></b>	<b><u>Año 2015</u></b>
Préstamo a empleados	\$ -	\$ 416
Anticipos a proveedores	\$ -	\$ 7.245
	<b>\$ -</b>	<b>\$ 7.661</b>

#### Nota 5: Inventario de bienes en almacén

El método utilizado para la valuación de los inventarios es el "Promedio".

	<i>Expresado en dólares (usd \$)</i>	
<b><u>Inventario de bienes</u></b>	<b><u>Año 2014</u></b>	<b><u>Año 2015</u></b>
Inventario de bienes	\$ 19.856	\$ 11.907
	<b>\$ 19.856</b>	<b>\$ 11.907</b>

#### Nota 6: Otros activos corrientes

Detalle de activos liquidables, no mayor a 365 días.

	<i>Expresado en dólares (usd \$)</i>	
<b><u>Otros activos corrientes</u></b>	<b><u>Año 2014</u></b>	<b><u>Año 2015</u></b>
Gastos preoperativos	\$ -	\$ 14.651
Seguros pagados por adelantado	\$ 298	\$ 549
	<b>\$ 298</b>	<b>\$ 15.200</b>

#### Nota 7: Propiedades, planta y equipo, Propiedades de Inversión

Las propiedades, planta y equipos de la compañía, comprenden la oficina administrativa, los equipos de computación y el mobiliario. Todos estos bienes, indispensables para el desarrollo de la gestión operativa y comercial de la compañía. Están contabilizados a su costo de adquisición y su depreciación es en forma lineal.

<b><u>Propiedades, planta y equipos</u></b>	<i>Expresado en dólares (usd \$)</i>		<b><u>Variación</u></b>	
	<b><u>Año 2014</u></b>	<b><u>Año 2015</u></b>		
Inmuebles	\$ 132.405	\$ 143.405	8%	(7.a)
Muebles y enseres	\$ 13.151	\$ 32.716	149%	(7.b)
Maquinarias y equipos	\$ 14.147	\$ 23.703	68%	(7.b)
Equipos de computación	\$ 813	\$ 10.241	1160%	(7.c)
(-) Depreciación	\$ (16.227)	\$ (27.433)	69%	
	<b>\$ 144.289</b>	<b>\$ 182.632</b>	<b>27%</b>	

**7.a)** El incremento corresponde a la adquisición de un (1) parqueo para uso administrativo, ubicado en el edificio Metropark.

**7.b)** Adquisiciones para la remodelación de la oficina.

**7.c)** Variación se debe a compra de computadoras por contratación de nuevos ejecutivos en las diferentes áreas de la compañía, como: Comercial, Administración y finanzas, Proyectos.

#### **Nota 8: Propiedades de Inversión**

<b>Propiedades de Inversión</b>	<i>Expresado en dólares (usd \$)</i>		<b>Variación</b>
	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2015</b>	
Oficina administrativa	\$ 201.125	\$ 201.125	0%
Parqueo	\$ 11.000	\$ 11.000	0%
(-) Depreciación	\$ (26.618)	\$ (37.224)	40%
	<b>\$ 185.508</b>	<b>\$ 174.901</b>	<b>-6%</b>

Oficina administrativa para uso comercial de alquiler. Desde el mes de Octubre está desocupada y por lo cual se contrató una asesora comercial para que inicie el corretaje del inmueble.

#### **Nota 9: Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar, al cierre del ejercicio 2015, ascienden a: **USD \$ 259.931**

El incremento en cuentas por pagar comerciales, se debe a los nuevos plazos de crédito negociados con proveedores, que promedian 55 días.

	<i>Expresado en dólares (usd \$)</i>		<b>Variación</b>
	<b>Año 2014</b>	<b>Año 2015</b>	
Proveedores comerciales	\$ 187.018	\$ 238.322	27%
Otras cuentas por pagar	\$ -	\$ 12.440	
Depósitos en garantía	\$ 4.600	\$ -	-100%
Anticipos clientes	\$ -	\$ 32	
Tributos por pagar	\$ 6.897	\$ 9.138	32%
	<b>\$ 198.515</b>	<b>\$ 259.931</b>	<b>31%</b>

## Nota 10: Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados se registran al costo y su provisión es mensual.

	<i>Expresado en dólares (usd \$)</i>		
<b>Beneficios a empleados</b>	<b><u>Año 2014</u></b>	<b><u>Año 2015</u></b>	<b><u>Variación</u></b>
13era remuneración	\$ 2.991	\$ 2.210	-26%
14ta remuneración	\$ 3.768	\$ 4.461	18%
Vacaciones	\$ 12.359	\$ 17.678	43%
Participación trabajadores	\$ 18.714	\$ 697	-96%
	<b><u>\$ 37.832</u></b>	<b><u>\$ 25.046</u></b>	<b><u>-34%</u></b>

## Nota 11: Obligaciones financieras a corto plazo

Las obligaciones financieras se clasifican en: 1.-) Corto plazo y 2.-) Largo plazo.

	<i>Expresado en dólares (usd \$)</i>			
<b>Obligaciones financieras a corto plazo</b>	<b><u>Año 2014</u></b>	<b><u>Año 2015</u></b>	<b><u>Variación</u></b>	
Por pagar T/C Visa	\$ -	\$ 10.276		(11.a)
Por pagar T/C Amex	\$ 4.995	\$ 5.949	19%	(11.a)
Por pagar T/C Diners	\$ 3.461	\$ 389	-89%	(11.a)
Sobregiro bancario	\$ -	\$ 10.599		(11.b)
Préstamos bancarios	\$ 85.625	\$ 56.319	-34%	(11.c)
	<b><u>\$ 94.081</u></b>	<b><u>\$ 83.531</u></b>	<b><u>-11%</u></b>	

**11.a)** Obligaciones por pagar a emisores de tarjetas de crédito, por consumos realizados en gastos administrativos y compra de mercadería.

**11.b)** Sobregiro bancario por cheques girados y no cobrados, al cierre del año.

**11.c)** Los préstamos bancarios corresponden a:

	<i>Expresado en dólares (usd \$)</i>			
<b>Préstamos a corto plazo</b>	<b><u>Año 2014</u></b>	<b><u>Año 2015</u></b>	<b><u>Variación</u></b>	
Operación # 174382	\$ 31.169	\$ 34.894	12%	(11.c.1)
Operación # 138982	\$ 14.506	\$ 16.225	12%	(11.c.2)
Operación # 170785	\$ 39.950	\$ 5.200	-87%	(11.c.3)
	<b><u>\$ 85.625</u></b>	<b><u>\$ 56.319</u></b>	<b><u>-34%</u></b>	

**11.c.1)** Porción corriente del préstamo de \$ 150.000 realizado al Banco Guayaquil el 04/Jul/2012, para compra de oficina # 201 y parqueo # 24, tasa interés 11.23% a 60 meses plazo.

**11.c.2)** Porción corriente del préstamo de \$ 89.000 realizado al Banco Guayaquil el 26/Agosto/2014, para compra de oficina # 202 y parqueo # 25, tasa interés 11.23% a 60 meses plazo.

**11c.3)** Porción corriente del préstamo de \$ 40.000 realizado al Banco Guayaquil el 16/Dic/2014, para capital de trabajo, tasa interés 11.83% a 90 días plazo, renovable trimestralmente.

## Nota 12: Obligaciones financieras a largo plazo

Las obligaciones financieras a largo plazo, ascienden a: **USD \$ 75.760**

	<i>Expresado en dólares (usd \$)</i>		
<b>Préstamos a largo plazo</b>	<b><u>Año 2014</u></b>	<b><u>Año 2015</u></b>	<b><u>Variación</u></b>
Operación # 174382	\$ 57.159	\$ 22.265	-61% (12.a.1)
Operación # 138982	\$ 69.620	\$ 53.495	-23% (12.a.2)
	<b><u>\$ 126.779</u></b>	<b><u>\$ 75.760</u></b>	<b><u>-40%</u></b>

**12.a.1)** Porción diferida, correspondiente a los préstamos adquiridos para la compra de las oficinas administrativas y parqueos.

## Nota 13: Pasivos diferidos

Los pasivos diferidos comprenden a ingresos facturados de manera anticipada a clientes comerciales. Los cuales se detallan a continuación:

	<i>Expresado en dólares (usd \$)</i>	
<b>Ingresos diferidos</b>	<b><u>Año 2014</u></b>	<b><u>Año 2015</u></b>
3M Ecuador	\$ -	\$ 1.779
Fleischman	\$ -	\$ 474
	<b><u>\$ -</u></b>	<b><u>\$ 2.253</u></b>

## Nota 14: Composición patrimonial

	<i>Expresado en dólares (usd \$)</i>		
<b>Patrimonio</b>	<b><u>Año 2014</u></b>	<b><u>Año 2015</u></b>	<b><u>Variación</u></b>
Capital social	\$ 1.000	\$ 2.000	100%
Aporte Fut. Capitalización	\$ -	\$ 121.200	
Reserva Legal	\$ 2.934	\$ 2.934	0%
Resultados acumulados	\$ 100.237	\$ 181.996	82%
Resultado del ejercicio	\$ 81.760	\$ (5.011)	-106%
	<b><u>\$ 185.931</u></b>	<b><u>\$ 303.120</u></b>	<b><u>63%</u></b>

## Nota 15: Ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos de la compañía comprenden a los siguientes bienes y servicios, objeto de su actividad comercial.

	<i>Expresado en dólares (usd \$)</i>		
<b>Ingresos ordinarios</b>	<b><u>Año 2014</u></b>	<b><u>Año 2015</u></b>	<b><u>Variación</u></b>
Canje de productos	\$ 873.504	\$ 930.772	7%
Flete - delivery	\$ 73.683	\$ 76.086	3%
Honorarios de gestión	\$ 209.972	\$ 279.310	33%
Campañas promocionales	\$ -	\$ 78.911	
Alquiler de inmuebles	\$ 28.159	\$ 16.516	-41%
Otros ingresos	\$ 2.045	\$ 12.879	530%
	<b><u>\$ 1.187.363</u></b>	<b><u>\$ 1.394.474</u></b>	<b><u>17%</u></b>

La variación en ingresos se debe a la obtención de nuevos clientes en el año 2015

## Nota 16: Costos y gastos operacionales

Los costos operacionales comprenden a:

	<i>Expresado en dólares (usd \$)</i>		
<b>Costos operacionales</b>	<b><u>Año 2014</u></b>	<b><u>Año 2015</u></b>	<b><u>Variación</u></b>
Canje de productos	\$ 638.238	\$ 762.606	19%
Flete - delivery	\$ 29.254	\$ 27.965	-4%
Campañas promocionales	\$ -	\$ 71.369	
Depreciación inmueble	\$ 10.544	\$ 10.606	1%
Otros costos	\$ -	\$ 1.678	
	<b><u>\$ 678.036</u></b>	<b><u>\$ 874.224</u></b>	<b><u>29%</u></b>

Los Gastos operacionales comprenden a:

	<i>Expresado en dólares (usd \$)</i>		
<b>Gastos operacionales</b>	<b><u>Año 2014</u></b>	<b><u>Año 2015</u></b>	<b><u>Variación</u></b>
Gastos de ventas	\$ 64.646	\$ 81.886	27%
Gastos administrativos	\$ 286.172	\$ 405.458	42%
Gastos financieros	\$ 33.433	\$ 37.664	13%
Otros ingresos / egresos	\$ -	\$ (9.403)	
	<b><u>\$ 384.251</u></b>	<b><u>\$ 515.605</u></b>	<b><u>34%</u></b>

- El incremento en gastos administrativos se debe a un aumento en gastos de sueldos y beneficios por la contratación de nuevos ejecutivos en los departamentos: Comercial, Administrativo y financiero, y nuevos proyectos.
- Gastos por asesoría corporativa gerencial, no presupuestada, facturada por casa matriz.
- Incremento en gastos de viajes de ejecutivos por apertura de oficina comercial en Quito, proyecto Zonacards y gerencial.

**Nota 17: Participación a trabajadores e impuesto a la renta.**

PT y I.R.	Expresado en dólares (usd \$)		
	<u>Año 2014</u>	<u>Año 2015</u>	<u>Variación</u>
Partic. Trabajadores	\$ 18.761	\$ 697	-96%
Impuesto a la Renta	\$ 24.554	\$ 8.960	-64%
	<u>\$ 43.316</u>	<u>\$ 9.657</u>	<u>-78%</u>

**Nota 18: Información a revelar**

Mediante Acta de Junta de Accionistas, celebrada el 06/ene./2016, se aprobó el incremento de capital de la compañía, de USD \$ 2.000 a USD \$ 223.200.

Escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos, celebrada el 11/ene./2016, ante el notario sexagésimo tercero del cantón Guayaquil, Dr. Javier Enrique Gonzaga Tama y su correspondiente inscripción en la Registradora Mercantil, el 19/ene./2016, según número # 258.

Se estima que al término del 4to. Mes del año 2016, finalice el trámite de escisión de la compañía, en la cual parte de sus activos, pasivos y patrimonio se transferirán a la nueva sociedad resultante de la escisión.

Mediante este acto societario, se procederá a transferir los bienes inmuebles y los pasivos financieros a la nueva sociedad que será responsable legal y judicial ante los acreedores.

Es de mencionar, que este ACTO SOCIETARIO no afectará las actividades comerciales, laborales y contractuales que PROMOTICK S.A. tenga suscrito.



**Juan Francisco Franco**  
Gerente General  
C.I. 0920222247



**Antonio Ortiz Andrade**  
Contador General  
Registro No. 11.081

