

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 Notaría 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. El 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 2019

Nota 2: Principales políticas y prácticas contables.-

2.1.- Sistema contable.- La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía PROMOTICK S.A., se cifren a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIF para las PYMES), disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en la República del Ecuador.

2.2.- 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 \$), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3.- Efectivo y equivalentes del efectivo.- Incluye depósitos por efectivizar y cheques por cobrar en un plazo no mayor a 30 días.

Las inversiones financieras líquidas que se pueden transformar en efectivo en un plazo no mayor a 360 días.

2.4.- Activos Financieros.-

2.4.1.- Cuentas por cobrar.- Las provisiones se calculan en base a los análisis de incobrabilidad. Cuando las cuentas por cobrar superan el límite de crédito establecido en la negociación (crédito no mayor a 60 días), se calculará un interés implícito en la operación.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con entidades financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.10.- Obligaciones financieras.-

Posteriormente se miden a su costo amortizado, cualquier diferencia se reconocerá en el estado de resultados durante el tiempo que dure el acuerdo establecido.

2.9.2.- Otras cuentas por pagar.-

Posteriormente se miden al costo amortizado aplicando la tasa de descuento vigente por el crédito, se miden al costo amortizado aplicando la tasa de descuento vigente por el "Valor Razonable" del bien y/o prestación del servicio. Posterior al vencimiento del

2.9.1.- Cuentas por pagar.-

Los gastos por pagar se reconocen inicialmente a su costo.

2.8.- Gastos anticipados.-

Estos gastos serán amortizados mensualmente durante el periodo que dure el contrato o servicio pagado.

2.7.- 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 porcentaje 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.

2.6.- Activos por impuestos corrientes y diferidos.-

Los activos por impuestos corrientes se registran a su valor nominal y corresponden a créditos tributarios y retenciones de IVA, como también a créditos de retenciones de impuesto a la renta no compensados.

2.5.- Inventarios.-

Los inventarios de mercadería se registran al costo de adquisición o al valor neto realizable, según cual sea menor. El sistema de costo de los inventarios es el método promedio ponderado.

2.4.2.- Préstamos por cobrar.-

Los préstamos por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinados, que no son cotizados en un mercado activo. Son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El grupo de valores de la entidad se encuentra sujeto a riesgos de mercado y de crédito, los cuales se detallan a continuación:

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4.a) Detalle de cuentas por cobrar clientes comerciales NO relacionados:

CLIENTES			
Total CXC	Facturadas	Provision	Total x cobrar
\$12,615.69	\$1,552.37		\$14,168.06
Almacenes Jual Eljuri	\$3,251.20	\$200.00	\$3,714.63
Automotores y Anexos S.A.	\$3,514.63		\$3,514.63
Banco Guayaquil S.A.	(\$480.70)	\$32,306.72	\$31,826.02
Bayer S.A.	\$7,834.28	\$1,554.56	\$9,388.84
Corpucitivos S.A.	\$935.00	\$2,584.89	\$3,519.89
Dinamica del Cambio Dinacam	\$0.00	\$2,168.55	\$2,168.55
Dresdenlab Ecuador S.A.	\$520.00		\$520.00
Energizer Ecuador C.A.	\$77,802.87	\$3,032.45	\$80,835.32
Graiman Cia Ltda.	\$6,919.02		\$6,919.02
Grass Roots Americana	\$30,328.99		\$30,328.99
Impenetra S.A.	\$1,576.54		\$1,576.54
Inacorpa de Ecuador S.A.	\$26,416.68	\$6,602.60	\$33,019.28
Intcomex del Ecuador	\$648.46		\$648.46
James Brown Pharma	\$31,633.90	\$6,026.38	\$37,660.28
Laboratorio Siegfried	(\$193.95)		(\$193.95)
La Casa del Cable S.A.	\$863.60	\$239.22	\$1,102.82
LATAM AIRLINES	\$92,454.45	\$39,597.93	\$132,052.38
Latina Seguros y Reaseguros	\$0.32		\$0.32
Levapan del Ecuador S.A.	\$14,182.32		\$14,182.32
Lexcovery S.A.	\$2,609.16	\$850.78	\$3,459.94
Maritz Motivation Solutions	\$26,461.72	\$1,475.49	\$27,937.21
Motoindustria S.A.	\$15,566.94	\$1,634.31	\$17,201.25
Optime Consulting Inc	\$2277.19		\$2277.19
Productos Metalurgicos S.A. Promesa	\$66,101.29	\$8,243.25	\$74,344.54
Reylacteos S.A.	\$0.00	\$41,603.24	\$41,603.24
Seguros Confianza S.A.	\$0.00	\$8,043.90	\$8,043.90
Seguros del Pichincha	(\$134.10)	\$5,534.26	\$5,400.16
Servifreno C.A.	\$2,278.36		\$2,278.36
Spartan LLC	\$0.00	\$1,553.03	\$1,553.03
Saldo Clientes Feb. 2010	\$7,717.42		\$7,717.42
Sucesores de Jacobo	\$3,355.09		\$3,355.09
Taca International Airlines	(\$1,209.03)		(\$1,209.03)
Unacem Ecuador S.A.	\$25,879.08	\$17,151.37	\$43,030.45
Xerox del Ecuador S.A.	\$3,104.92		\$3,104.92
TOTALES	\$462,831.34	\$181,955.30	\$644,786.64

Provision de ingresos:
Productos y/o servicios entregados y pendiente emision de factura al cliente.

Impuestos corrientes	\$ 60,962	\$ 54,385	-11%
Crédito tributario Rte. IVA	\$ 59,529	\$ 52,740	-11%
Crédito tributario RENTA	\$ 1,433	\$ 1,645	15%
Impuestos corrientes	\$ 60,962	\$ 54,385	-11%

Expresado en dólares (usd \$)

Los activos por impuestos corrientes, asciende a: USD \$ 54,385

Nota 6: Activos por impuestos corrientes y diferidos

Inventario de bienes	\$ 49,854	\$ 30,360	-39%
Inventario en tránsito	\$ 25,641	\$ -	100%
Inventario de bienes	\$ 75,495	\$ 30,360	-60%

Expresado en dólares (usd \$)

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

Nota 5: Inventario de bienes en almacén

Otras cuentas x cobrar	\$ 8,540	\$ 11,257	32%
Préstamo a empleados	\$ 1,006	\$ 1,049	4%
Motiva Soluciones Ecuador	\$ -	\$ 6,819	100%
Redproperty S.A.	\$ 9,547	\$ 19,125	100%
Otras cuentas x cobrar	\$ 9,547	\$ 19,125	100%

Expresado en dólares (usd \$)

4.c) Detalle de otras cuentas por cobrar:

CLIENTES	Total CXC	Provision	Total x cobrar
Inversiones Promotick S.A.	\$5,274.47	\$604.89	\$5,879.36
Motiva Soluciones	\$19,582.82	\$15,529.66	\$35,112.48
Promotick SAC	\$8,181.05		\$8,181.05
Promotick SRL	\$2,000.00		\$2,000.00
TOTALES	\$35,038.34	\$16,134.55	\$51,172.89

4.b) Detalle de cuentas por cobrar clientes comerciales relacionados:

Cuentas y Dctos por pagar			
	Año 2018	Año 2019	Variación
Proveedores comerciales	\$ 499,546	\$ 481,472	-4%
Otras cuentas por pagar	\$ 16	\$ -	-100%
Anticipos clientes	\$ 1,536	\$ 1,323	-14%
Tributos por pagar	\$ 17,783	\$ 15,924	-10%
	\$ 518,881	\$ 498,719	-4%

Las cuentas y documentos por pagar, al cierre del ejercicio fiscal 2019, ascienden a: **USD \$ 498.719**
El incremento en cuentas por pagar comerciales, se debe a los nuevos plazos de crédito negociados con proveedores, que promedian 60 días.

Nota 9: Cuentas y documentos por pagar

Propiedades, planta y equipos			
	Año 2018	Año 2019	Variación
Muebles y enseres	\$ 39,157	\$ 42,100	8%
Maquinarias y equipos	\$ 31,615	\$ 34,806	10%
Equipos de computación	\$ 21,044	\$ 25,221	20%
(-) Depreciación	\$ (50,288)	\$ (61,489)	22%
	\$ 41,527	\$ 40,637	-2%

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.

Nota 8: Propiedades, planta y equipo, Propiedades de Inversión

Otros activos no corrientes			
	Año 2018	Año 2019	Variación
Gastos preoperativos	\$ 14,651	\$ 14,651	0%
	\$ 14,651	\$ 14,651	0%

Detalle de activos ilíquidos, mayor a 365 días.

Otros activos Corrientes			
	Año 2018	Año 2019	Variación
Depósito en garantía	\$ 1,402	\$ 701	-50%
Anticipo a proveedores	\$ 10,169	\$ 16,599	63%
Otras cuentas por cobrar	\$ -	\$ 27,674	-
Seguros pagados por adelantado	\$ 334	\$ 252	-25%
	\$ 11,905	\$ 45,226	280%

Detalle de activos ilíquidos, no mayor a 365 días.

Nota 7: Otros activos corrientes / No corrientes

Beneficios a empleados			
	Año 2018	Año 2019	Variación
Expresado en dólares (usd \$)			
Sueldos por pagar	\$ 8,382	\$ 252	-97%
13era remuneración	\$ 2,134	\$ 2,672	25%
14ta remuneración	\$ 6,540	\$ 7,377	13%
Vacaciones	\$ 16,533	\$ 14,782	-11%
Participación trabajadores	\$ 29,178	\$ 15,544	-47%
	\$ 62,767	\$ 40,626	-35%

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

Nota 11: Beneficios a empleados

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

Obligaciones financieras a corto plazo			
	Año 2018	Año 2019	Variación
Expresado en dólares (usd \$)			
Operación Financiera # 116558	\$ -	\$ 10,332	-68%
Por pagar T/C Visa	\$ 25,108	\$ 8,098	71%
Por pagar T/C Amex	\$ 12,397	\$ 21,159	100%
Por pagar T/C Diners	\$ 4,076	\$ 49	-99%
Por pagar T/C Pacificard	\$ 46,460	\$ 19,700	-33%
	\$ 88,041	\$ 59,338	-33%

Nota 10: Obligaciones financieras a corto plazo

Tributos por pagar			
	Año 2018	Año 2019	Variación
Expresado en dólares (usd \$)			
Aportes al IESS	\$ 7,258	\$ 8,599	18%
Impuestos por pagar - SRI	\$ 10,525	\$ 7,325	-30%
	\$ 17,783	\$ 15,924	-10%

9.b) Detalle de tributos por pagar:

Proveedores comerciales			
	Año 2018	Año 2019	Variación
Expresado en dólares (usd \$)			
Proveedores relacionados	\$ 90,430	\$ 48,652	-46%
Proveedores No relacionados	\$ 409,117	\$ 352,338	-14%
Mercadería recibida no facturada	\$ -	\$ 80,482	-4%
	\$ 499,546	\$ 481,472	-4%

9.a) Detalle de cuentas por pagar proveedores comerciales:

Ingresos ordinarios			
	Año 2018	Año 2019	Variación
	Expresado en dólares (usd \$)		
Canje de premios	\$ 1,705,985	\$ 1,945,993	14%
Flete - delivery	\$ 163,272	\$ 195,001	19%
Honorarios de gestión	\$ 348,828	\$ 371,575	7%
Alquiler de inmuebles	\$ 8,448	\$ 9,378	11%
Otros ingresos	\$ 52,474	\$ 48,009	-9%
	\$ 2,279,006	\$ 2,569,956	13%

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

Nota 14: Ingresos de actividades ordinarias. -

Patrimonio			
	Año 2018	Año 2019	Variación
	Expresado en dólares (usd \$)		
Capital social	\$ 26,323	\$ 26,323	0%
Aporte Fut. Capitalización	\$ 105,080	\$ 105,080	0%
Reserva Legal	\$ 2,934	\$ 13,162	349%
Resultados acumulados	\$ 57,971	\$ 157,667	172%
Resultado del ejercicio	\$ 109,924	\$ 50,911	-54%
	\$ 302,232	\$ 353,143	17%

Nota 13: Composición patrimonial

Ingresos diferidos			
	Año 2018	Año 2019	Variación
	Expresado en dólares (usd \$)		
Abcalza S.A.	\$ 989	\$ -	-100%
Automotores y Anexos	\$ -	\$ 21,886	-
James Brown Pharma	\$ -	\$ 1,470	-
Latam Airlines Group	\$ 858	\$ -	-100%
Motiva Soluciones	\$ 406	\$ -	-100%
Motoindustria S.A.	\$ -	\$ 196	-
PROMESA	\$ -	\$ 2,888	-
Tecnova S.A.	\$ 192	\$ -	-100%
Seguros del Pichincha	\$ 18,086	\$ 32,525	80%
Unacem Ecuador	\$ 46,800	\$ -	-100%
	\$ 67,330	\$ 58,965	-12%

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

Nota 12: Pasivos diferidos

Nota 15: Costos y gastos operacionales	
Los costos operacionales comprenden a:	
Costos operacionales	
Canje de productos	\$ 1,371,320
Flete - delivery	\$ 51,805
Otros costos	\$ 52,668
	\$ 1,475,792
	\$ 1,729,052
Variación	17%
	32%
	5%

Nota 16: Participación a trabajadores e impuesto a la renta.	
Expresado en dólares (usd \$)	
Año 2018	Año 2019
\$ 7,178	\$ 9,576
\$ 577,554	\$ 696,838
\$ 23,962	\$ 30,865
608,694	737,279
	21%

Nota 17: Información a revelar	
No existe información relevante que sea necesaria informar.	
PT Y LR	
Partic. Trabajadores	\$ 29,178
Impuesto a la Renta Causado	\$ 49,124
Gasto activo impuesto diferido	\$ 6,294
	\$ 84,596
	\$ 52,714
	-38%
	100%
	-24%
	-47%
Variación	
Año 2018	Año 2019
Expresado en dólares (usd \$)	

<

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE 2019			
(Expresado en US dólares completos)			
	31-DIC-2018	31-DIC-2019	Variación %
ACTIVOS:			
CORRIENTE:			
· Caja - Bancos	38,917	110,953	185%
· Cuentas y Doc. por Cobrar	866,926	813,237	-6%
· Inventarios	75,495	30,360	-60%
	981,338	954,550	-3%
NO CORRIENTES:			
· Otros activos	16,386	15,603	-5%
· Maquinaria, planta y equipos, Neto	41,527	40,637	-2%
	57,913	56,241	-3%
TOTAL ACTIVOS:	1,039,251	1,010,791	-3%
PASIVOS:			
CORRIENTE:			
· Cuentas y Documentos por Pagar	606,921	558,057	-8%
· Remuneraciones y beneficios por pagar	62,767	40,626	-35%
	669,688	598,683	-11%
NO CORRIENTE:			
· Ingresos Diferidos	67,330	58,965	-12%
	67,330	58,965	-12%
TOTAL PASIVOS:	737,019	657,648	-11%
PATRIMONIO:			
· Capital Social	26,323	26,323	0%
· Aporte futuras capitalizaciones	105,080	105,080	0%
· Reservas legal	2,934	13,162	349%
· Pérdidas acumuladas	(104,891)	(104,891)	0%
· Utilidades acumuladas	162,862	262,559	61%
· Resultado del ejercicio actual	109,924	50,911	-54%
	302,232	353,143	17%
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO:	1,039,251	1,010,791	-3%